



**NOTA INTEGRATIVA**  
**al bilancio d'esercizio 2018**

## INDICE

<b>PREMESSA .....</b>	<b>3</b>
<b>1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO .....</b>	<b>4</b>
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE .....	4
1.2 RISULTATI DI BILANCIO .....	5
<b>2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE .....</b>	<b>5</b>
2.1 IMMOBILIZZAZIONI .....	5
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI .....	5
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI .....	8
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE .....	10
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE.....	14
2.2.1 RIMANENZE.....	14
2.2.2 CREDITI.....	15
2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE .....	19
2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE.....	20
2.3 RATEI E RISCONTI ATTIVI.....	20
2.4 PATRIMONIO NETTO .....	21
2.4.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO.....	21
2.4.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE.....	22
2.5 FONDI PER RISCHI ED ONERI .....	22
2.6 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA .....	23
2.7 DEBITI .....	23
2.8 RATEI E RISCONTI PASSIVI.....	27
2.9 CONTI D'ORDINE.....	27
2.9.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE.....	27
2.9.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE.....	28
2.9.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE .....	29
<b>3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO .....</b>	<b>29</b>
3.1 ESAME DELLA GESTIONE.....	29
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI.....	29
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE.....	29
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE .....	31
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI .....	33
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE .....	34
3.1.6 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI .....	34
3.1.7 IMPOSTE.....	34
3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA E ONERI STRAORDINARI.....	34
<b>4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE .....</b>	<b>35</b>
4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE .....	35
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE .....	35
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE.....	35

4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI .....	36
4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE .....	36
4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO .....	38
4.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA D'ESERCIZIO .....	39

## PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Vicenza 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;
- Indicatori tempi medi di pagamento ai sensi art. 41, co. 1, D.L. 66/2014;
- Conto consuntivo in termini di cassa, in conformità all'art.9, commi 1 e 2 del D.M. 27/03/2013;
- Rapporto sui risultati;
- Rendiconto finanziario.

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 Vicenza deliberato dal Consiglio Direttivo in data 30/09/2009 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, con provvedimento DSCT 0009831 P-2.70.4.6 del 05/07/2010.

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

## 1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

### 1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'Ente;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;

- la valutazione di elementi eterogenei raggruppati nelle singole voci è stata fatta separatamente;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

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

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

Occorre, peraltro, precisare che l'Automobile Club Vicenza 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 Vicenza per l'esercizio 2016 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

Risultato economico = € 136.713

Totale attività = € 3.883.175

Totale passività = € 1.202.471

Patrimonio netto = € 2.680.704

## **2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE**

### **2.1 IMMOBILIZZAZIONI**

#### **2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

##### *Criterio di valutazione*

Le immobilizzazioni immateriali riguardano il sito internet dell'Ente aperto nel 2012.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo viene 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.

L'importo è stato ammortizzato totalmente con ammortamento diretto.

**Tabella 2.1.1.a** – Aliquote di ammortamento

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2018	ANNO 2017
Sito internet	Totalmente ammortizzato	20%

Si precisa che è stato totalmente ammortizzato.

##### *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		
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>												
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 costi pluriennali immateriali	2.000,00		2.000,00									0,00
Totale voce	2.000,00		2.000,00						0,00			0,00
Totale	2.000,00		2.000,00						0,00			0,00

L'immobilizzazione immateriale riguarda il sito internet dell'Ente aperto nel 2012 ed è stato totalmente ammortizzato.

## 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 2018	ANNO 2017
Terreni	0%	0%
Fabbricati	3%	1,5%
Attrezzature	15%	15%
Mobili e arredi	12%	12%
Macchine el. e computer	20%	20%
Beni strumentali minori	100%	100%

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2018 è stata calcolata in base alle percentuali sopraindicate e dove possibile ridotta della metà (beni acquistati nell'anno). I beni di valore inferiore ad € 516,46 normalmente vengono ammortizzati nell'esercizio, così come previsto dall'art.102, 5° comma, DPR 917/86 (T.U.I.R.). Dette percentuali sono ritenute congrue con riferimento alle residue possibilità di utilizzo futuro dei singoli cespiti.

### *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	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni		
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>												
01 Terreni e fabbricati:	1.932.215		381.241						46.811			1.504.163
Totale voce	1.932.215		381.241						46.811			1.504.163
02 Impianti e macchinari:	119.671		114.097						2.531			3.043
Totale voce	119.671		114.097		0				2.531			3.043
03 Attrezzature industriali e com												
Totale voce												
04 Altri beni:												
Automezzi	285		285									0
Mobili e macchine ufficio	150.827		144.393						446			5.988
Totale voce	151.112		144.678		0				446			5.988
05 Immobilizzazioni in corso ed a												
Totale voce												
Totale	2.202.998		640.015		0				49.788			1.513.195

Il costo storico delle immobilizzazioni materiali rimane inalterato in quanto nell'esercizio non ci sono stati acquisti di beni strumentali.

Gli ammortamenti effettuati nell'esercizio ammontano a complessivi € 49.788 e riguardano immobili per € 46.811, impianti e attrezzature per € 2.531 e € 446 per mobili e macchine ufficio.

Per quanto riguarda gli immobili di proprietà, il Consiglio Direttivo, ha proceduto ad una revisione del coefficiente di ammortamento alla luce sia dei nuovi principi contabili in vigore ed, in particolare, dell'OIC 16 che fornisce una nuova e più precisa definizione di valore residuo da calcolarsi con riferimento al termine della vita utile del bene, che della contrazione del valore degli immobili nel mercato immobiliare locale. Pertanto nel 2018 ha disposto di calcolare l'ammortamento sugli stessi applicando un coefficiente di ammortamento pari all' 3%.

Nel loro complesso, quindi, il valore netto di Bilancio delle immobilizzazioni materiali passa da € 1.605.695 del precedente esercizio a € 1.562.983 dell'esercizio in corso.

### **2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le immobilizzazioni finanziarie sono distinte in tre raggruppamenti principali: partecipazioni, crediti ed altri titoli.

Nelle pagine che seguono per ciascun raggruppamento si riporta il criterio di valutazione, le movimentazioni rilevate e le altre informazioni richieste dal legislatore.

#### **PARTECIPAZIONI**

##### *Criterio di valutazione*

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto ridotto delle perdite durevoli di valore.

##### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.3.a1 riporta i movimenti delle partecipazioni, specificando per ciascuna voce: il costo; 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 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			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>									
01 Partecipazioni in:									
a. imprese controllate:									
A.C. Leasing srl in liquidazione	16.010								16.010
F.do sval. Titoli e partecipazioni	-16.010								-16.010
A.C. Vicenza Service srl	10.330								10.330
Totale voce	10.330								10.330
b. imprese collegate:									
...									
Totale voce									
d. altre imprese									
Totale voce	0								0
Totale	10.330								10.330

**Tabella 2.1.3.a1bis – Movimenti del fondo svalutazione partecipazioni**

Descrizione	Saldo al 31.12.2017	Incrementi per accantonamenti	Utilizzi	Saldo al 31.12.2018
Fondo svalutazione partecipazione A.C. Leasing	16.010			16.010
Totale	16.010	0	0	16.010

La partecipazione verso ACI Leasing risulta svalutata in misura integrale attraverso un apposito Fondo Svalutazione Titoli e Partecipazioni.

Il valore della partecipazione in A.C. Vicenza Service srl, invece, è stato confermato pari all'esercizio precedente in quanto, dall'esame dei risultati di bilancio relativi all'esercizio 2018, gli stessi non risultano significativamente discosti dal costo di acquisto.

**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
A.C. Vicenza Service srl	Vicenza	10.400	26.460	691	100	26.460	10.330	16.130
Totale		10.400	26.460	691	100	26.460	10.330	16.130

I valori economici si riferiscono al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018.

## **CREDITI**

### *Critério 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 le svalutazioni; gli incrementi, gli spostamenti da una ad altra voce, i decrementi, i ripristini e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.



## 2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

### 2.2.1 RIMANENZE

#### *Criterio di valutazione*

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

Il costo dei beni fungibili è stato calcolato utilizzando il metodo del costo medio di acquisto.

#### *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

## ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE

Descrizione	Saldo al 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2018
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo: rimanenze minuterie e materiale diverso				
rimanenze attive oggetti promozionali	2.644	929		3.573
rimanenze libri	10.000		50	9.950
Totale voce	12.644	929	50	13.523
02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati: .....				
Totale voce				
04 Prodotti finiti e merci: Rimanenze minuterie Rimanenze oggetti promozionali				
Totale voce				
05 Acconti				
Totale voce				
Totale	12.644	929	50	13.523

Le rimanenze si riferiscono agli omaggi sociali e al libro sulla storia dell'Automobile Club Vicenza la cui valutazione è stata fatta al presunto valore di realizzo, stimato decisamente inferiore alla valutazione dell'esercizio precedente.

## **2.2.2 CREDITI**

### *Critério 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 le 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 2018
- esercizio 2017
- esercizio 2016
- esercizio 2015
- esercizio 2014
- esercizio 2013
- 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	F.do Svalutazioni	Utilizzo f.do svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>										
II Crediti										
01 verso clienti:										
.....	111.129		-5.426		571.529		621.631			66.453
Totale voce	111.129		-5.426		571.529		621.631			66.453
02 verso imprese controllate:										
.....										
Totale voce										
03 verso imprese collegate:										
.....										
Totale voce										
04-bis crediti tributari:										
.....	52.122				60.356		52.122			60.356
Totale voce	52.122				60.356		52.122			60.356
04-ter imposte anticipate:										
.....										
Totale voce										
05 verso altri:										
.....	120.250				1.155.691		1.047.795			228.146
Totale voce	120.250				1.155.691		1.047.795			228.146
<b>Totale</b>	<b>283.501</b>		<b>-5.426</b>		<b>1.787.575</b>		<b>1.721.548</b>			<b>354.954</b>

I crediti v/clienti subiscono un decremento di circa € 50.100 rispetto all'esercizio precedente a seguito di un decremento in particolare nei confronti dell'Acì Italia (-5.000) della Sara Assicurazioni (- 45.300). I crediti tributari subiscono un incremento di € 8.200 per maggiori acconti IRES versati nell'esercizio; i crediti diversi presentano un incremento di € 108.000 dovuto essenzialmente a:

- ✓ maggiori crediti verso Acì Italia per quote (10.900);
- ✓ fatture da emettere (57.800).
- ✓ crediti diversi (36.900)
- ✓ crediti quote sociali Acì Point (2.400)

**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	
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
II Crediti				
01 verso clienti .....	61.027			61.027
Totale voce	61.027	0		61.027
02 verso imprese controllate .....				
Totale voce				
03 verso imprese collegate .....				
Totale voce				
Totale voce				
04-bis crediti tributari .....	60.356			60.356
Totale voce	60.356			60.356
04-ter imposte anticipate .....				
Totale voce				0
05 verso altri .....	228.146			228.146
Totale voce	228.146			228.146
Totale	349.529	0	0	349.529

I crediti si prevedono riscuotibili entro l'esercizio successivo e sono al netto di € 5.000 relativi al Campionato Triveneto del 2011 il cui importo era stato completamente svalutato nel bilancio 2014.

**Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti**

Descrizione	ANZIANITÀ														Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio
	Esercizio 2018		Esercizio 2017		Esercizio 2016		Esercizio 2015		Esercizio 2014		Esercizio 2013		Esercizi precedenti				
	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni													
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>																	
II Crediti																	
01 verso clienti:																	
crediti v/clienti, v/utenti e clienti	56.071		0		2.562		2.183		22		54		5.135	5.000	66.027	5.000	61.027
Totale voce	56.071		0	0	2.562		2.183		22	0	54		5.135		66.027	5.000	61.027
02 verso imprese controllate																	
Acit srl																	
Totale voce																	
03 verso imprese collegate																	
.....																	
Totale voce																	
04-bis crediti tributari																	
Erario c/acconti IRES e imp.sost.	60.356														60.356		60.356
Totale voce	60.356														60.356		60.356
04-ter imposte anticipate																	
.....																	
Totale voce																	
05 verso altri																	
Crediti da incassare	228.146														228.146		228.146
Totale voce	228.146														228.146		228.146
<b>Totale</b>	<b>344.573</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.562</b>		<b>2.183</b>		<b>22</b>	<b>0</b>	<b>54</b>		<b>5.135</b>		<b>354.529</b>	<b>5.000</b>	<b>349.529</b>

Analizzando l'anzianità dei crediti si evidenzia che quelli sorti nell'anno saranno incassati o compensati entro il primo trimestre dell'anno successivo mentre acquisiscono storicità i crediti sorti negli anni precedenti.

Tutti i crediti esposti sono costantemente monitorati.

### 2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE

#### *Criterio di valutazione*

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

#### *Analisi dei movimenti*

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

**Tabella 2.2.3 – Movimenti delle attività finanziarie**

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Ripristino di valore	Svalutazioni	
ATTIVO CIRCOLANTE									
III Attività finanziarie									
06 Altri titoli	149.000								149.000
Totale	149.000					0			149.000

### 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**

<b>ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>				
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2018</b>
01 Depositi bancari e postali:				
Intesa Sanpaolo c/c 1541	178.765	199.969		378.734
Intesa Sanpaolo ex Cassarisparmio	903.047		8.456	894.591
c/c postale	623		330	293
poste italiane	533		18	515
				0
<b>Totale voce</b>	<b>1.082.968</b>	<b>199.969</b>	<b>8.804</b>	<b>1.274.133</b>
02 Assegni:				
.....				
<b>Totale voce</b>				
03 Denaro e valori in cassa:	8.600			8.600
<b>Totale voce</b>	<b>8.600</b>	<b>0</b>		<b>8.600</b>
<b>Totale</b>	<b>1.091.568</b>	<b>199.969</b>	<b>8.804</b>	<b>1.282.733</b>

L'incremento riscontrato deriva in gran parte da maggiori incassi effettuati e minori esborsi riscontrati nell'esercizio relativamente alla gestione ordinaria.

## **2.3 RATEI E RISCONTI**

### **2.3.1 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 2.3.1 – Movimenti dei ratei e risconti attivi****RATEI E RISCONTI ATTIVI**

	<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2018</b>
Ratei attivi:				
	347		347	0
Totale voce	347	0	347	0
Risconti attivi:				
Quote sociali	148.928		5.512	143.416
Diversi	1.165		0	1.165
Totale voce	150.093	0	5.512	144.581
<b>Totale</b>	<b>150.440</b>	<b>0</b>	<b>5.859</b>	<b>144.581</b>

La voce Risconti diversi accoglie in particolare risconti su premi assicurativi, bolli automezzi, omaggi sociali.

**2.4 PATRIMONIO NETTO****2.4.1 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 2.4.1 – Movimenti del patrimonio netto****VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO**

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2018</b>
I Riserve:				
Riserve	1.378.612			1.378.612
Riserva contenim. della spesa DL 101/2013	63.916	21.234		85.151
Totale voce	1.442.528	21.234		1.463.763
II Utili portati a nuovo	937.616	142.612		1.080.228
II Perdite portate a nuovo				
III Utile dell'esercizio	163.847	136.713	163.847	136.713
Totale voce	1.101.463	279.325	163.847	1.216.941
Totale generale	2.543.991	300.559	163.847	2.680.703

Gli utili conseguiti nell'anno 2017 sono stati accantonati, in conformità a quanto stabilito dal Regolamento dell'Ente per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa, parte in apposito Fondo di Riserva e parte nella voce Utili portati a nuovo.

**2.4.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE**

L'Automobile Club Vicenza aveva un piano di rientro con la sede Centrale conclusosi il 31/12/2016 e non necessita del piano di risanamento pluriennale.

## 2.5 FONDI PER RISCHI ED ONERI

### Analisi dei movimenti

La tabella 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 2.5.a** – Movimenti del fondo per imposte

FONDO PER IMPOSTE			
Saldo al 31.12.2017	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2018
0			0

Non si rilevano valori corrispondenti.

**Tabella 2.5.b** – Movimenti del fondo per rinnovi contrattuali

Il fondo è stato costituito a seguito del mancato rinnovo contrattuale ed è stato calcolato, a norma di legge, nella misura pari all'inflazione programmata sul monte salari corrisposto l'anno precedente. Il fondo verrà utilizzato per il pagamento dell'indennità di vacanza contrattuale prevista in caso di mancato rinnovo del contratto di lavoro.

**Tabella 2.5.c** – Movimenti di altri fondi

FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI			
Saldo al 31.12.2017	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2018
4.209			4.209
4.209			4.209

ALTRI FONDI				
Descrizione	Saldo al 31.12.2017	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2018
F.do ind. integ. spec.	6.878			6.878
F.do rischi vari	53.000			53.000
totale	59.878		0	59.878

Nel presente bilancio sono stati confermati i valori dell'esercizio precedente sia per il fondo indennità integrativa speciale che per il fondo rischi a fronte di una vertenza legale in essere con l'acquirente dell'immobile già di proprietà dell'Ente ed alienato nel 2011.

## 2.6 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA

### Analisi dei movimenti

La tabella 2.5.b riporta i movimenti 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 2.6.b** – Movimenti del fondo quiescenza

FONDO TFR							
Saldo al 31.12.2017	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adegua- menti	Saldo al 31.12.2018	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
237.438		16.209		253.647		62.702	190.945
237.438	0	16.209		253.647		62.702	190.945

Le variazioni sono relative all'accantonamento della quota maturata nell'esercizio ai dipendenti in servizio.

## **2.7 DEBITI**

### *Critero 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 2018
- esercizio 2017
- esercizio 2016;
- esercizio 2015;
- esercizio 2014;
- esercizio 2013;
- esercizi precedenti.

**Tabella 2.7.a1 – Movimenti dei debiti**

Descrizione	Saldo al 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2018
<b>PASSIVO</b>				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:				
Totale voce				
05 debiti verso altri finanziatori:				
.....				
Totale voce				
06 acconti:				
.....				
Totale voce				
07 debiti verso fornitori:	132.288	1.181.173	1.177.416	136.046
Totale voce	132.288	1.181.173	1.177.416	136.046
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:				
Erario c/lva	8.853	138.178	145.336	1.696
Ritenute lav. dip.e autonomo e diverse	8.395	50.643	53.504	5.533
Erario c/ regione e diverse	16	2.476	2.492	0
Ires	48.500	41.182	52.122	37.560
Irap	1.943	13.625	15.568	0
Totale voce	67.707	246.104	269.022	44.789
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza	5.086	45.227	44.601	5.712
Totale voce	5.086	45.227	44.601	5.712
14 altri debiti:	344.155	14.392.601	14.317.246	419.510
.....				
Totale voce	344.155	14.392.601	14.317.246	419.510
Totale	549.236	15.865.106	15.808.285	606.057

La variazione riguarda:

- debiti verso fornitori: aumento di € 3.758 essenzialmente mantenendo la stessa linea dello scorso anno;
- debiti tributari: aumento € 22.918 per Iva e imposte diverse;
- debiti verso istituti previdenziali: aumento di € 626 per maggiori contributi dovuti per il personale dipendente;
- altri debiti: aumento di € 75.355 essenzialmente riconducibili a maggiori debiti per fatture da ricevere (€ 89.600), parzialmente compensato da debito verso corrispettivi tasse, licenze sportive, delegati e diversi ( - 14.250 circa).

**Tabella 2.7.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						
07 debiti verso fornitori: .....	126.244		5.802			132.046
Totale voce	126.244					132.046
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: .....	44.789					44.789
Totale voce	44.789					44.789
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: .....	5.712					5.712
Totale voce	5.712					5.712
14 altri debiti: .....	419.510					419.510
Totale voce	419.510					419.510
Totale	596.255	0	0			602.057

I debiti, si prevede possano essere estinti con i tempi consentiti dalle normali attività inerenti.

**Tabella 2.7.a3 – Analisi di anzianità dei debiti**

Descrizione	ANZIANITÀ							Totale
	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Esercizi precedenti	
<b>PASSIVO</b>								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:								
.....								
Totale voce								
05 debiti verso altri finanziatori:								
.....								
Totale voce								
06 acconti:								
.....								
Totale voce								
07 debiti verso fornitori:								
.....	126.244	0					5.802	132.046
Totale voce	126.244	0		0	0	0	5.802	132.046
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:								
.....	44.789							44.789
Totale voce	44.789							44.789
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:								
.....	5.712							5.712
Totale voce	5.712							5.712
14 altri debiti:								
.....	419.510							419.510
Totale voce	419.510							419.510
Totale	596.255	0		0	0	0	5.802	602.057

I debiti esposti, con maggior anzianità, si riferiscono:

- anno 2006: accantonamenti pari al 10% del compenso dei membri del Collegio dei Revisori e del consulente in un fondo denominato Fondo nazionale per le politiche sociali. L'importo non è mai stato versato.
- anno 2008: si tratta del debito verso la ditta Sicureco Veneto srl in contestazione;
- anno 2010: trattasi di importi residui mai richiesti dalla sede Centrale e all'accantonamento al fondo politiche sociali per i compensi ai Revisori dell'Ente;
- anno 2011: l'importo esposto si riferisce a Axitea spa per fatture pervenute dopo la disdetta del contratto di vigilanza relativo all'immobile di viale degli Scaligeri, una pratica già affidata al legale (€ 2.014);
- anno 2012: si riferisce ad un debito nei confronti della ditta Ricartucce per una fattura non pagata dall'Ente a seguito di DURC negativo.

## 2.8 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 2.8.1** – Movimenti dei ratei e risconti passivi

#### RATEI E RISCONTI PASSIVI

	Saldo al 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2018
Ratei passivi:				
Totale voce				
Risconti passivi:	278.239		-439	278.678
Totale voce	278.239		-439	278.678

La voce Risconti passivi è relativa a quote associative incassate nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo.

### 2.9 CONTI D'ORDINE

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

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

#### 2.9.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE

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

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

#### **GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE**

- ✓ Fidejussioni

La tabella 2.8.1.a1 riporta il valore delle fidejussioni prestate direttamente a garanzia di terzi con indicazione del soggetto beneficiario raffrontato con quello dell'anno precedente.

**Tabella 2.9.1.a1** – Fidejussioni a garanzia di terzi

FIDEJUSSIONI PRESTATE A GARANZIA DI TERZI		
Soggetto debitore (beneficiario)	Valore fidejussione al 31/12/2018	Valore fidejussione al 31/12/2017

Non si rilevano valori corrispondenti.

- ✓ 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 2.9.1.a2** – Garanzie reali

<b>GARANZIE IPOTECARIE SU IMMOBILI DI PROPRIETA'</b>		
<b>Soggetto beneficiario</b>	<b>Valore ipoteca 31/12/2018</b>	<b>Valore ipoteca 31/12/2017</b>
<b>Totale</b>		

Non si rilevano valori corrispondenti.

#### **GARANZIE PRESTATE INDIRECTAMENTE**

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

**Tabella 2.9.1.a4** – Garanzie prestate indirettamente

<b>Fidejussione</b>			
<b>Soggetto garante</b>	<b>Soggetto garantito</b>	<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>Valore al 31/12/2017</b>
SARA ASSICURAZIONI	REGIONE VENETO	960.626	948.179
<b>Totale</b>		960.626	948.179

Trattasi di polizza assicurativa stipulata con la SARA e richiesta obbligatoriamente dalla Regione Veneto a fronte della riscossione delle tasse automobilistiche da parte dell'Ente.

#### **2.9.2 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 2.9.2** – Impegni assunti dall'Ente

Rischi assunti dall'Ente

<b>Descrizione</b>	<b>Importo complessivo</b>

Non si rilevano valori corrispondenti.

### 2.9.3 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 l'indicazione della natura, del titolo di detenzione, del valore e di eventuali oneri connessi alla loro custodia.

**Tabella 2.9.3** – Beni di terzi presso l'Ente

Rischi assunti dall'Ente

Descrizione	Importo complessivo

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 5 macrovoci principali, ossia "valore della produzione" (A), "costi della produzione" (B), "proventi e oneri finanziari" (C), "rettifiche di valore di attività finanziarie" (D); le differenze fra macrovoci evidenziano, infatti, risultati parziali di estremo interesse.

In particolare, il risultato prodotto dalla gestione caratteristica 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 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
Gestione Caratteristica	184.714	222.564	-37.849
Gestione Finanziaria	4.077	1.985	2.092
Gestione Straordinaria	0	0	0

### 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 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
1.468.438	1.432.890	35.548

La differenza deriva da maggiori ricavi per vendite prestazioni di servizi relative agli introiti uffici tasse.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività risulta la seguente:

	ESERCIZIO 2018	ESERCIZIO 2017
Ricavi delle vendite	396	300
Prestazioni di servizi	901.761	860.508
Entrate contributive	566.281	572.082
<b>TOTALE</b>	<b>1.468.438</b>	<b>1.432.890</b>

Tutti i ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati conseguiti nella stessa area geografica.

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

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
0	0	0

Non si rilevano movimentazioni corrispondenti a tali valori.

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

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
0	0	0

Non si rilevano movimentazioni corrispondenti a tali valori.

#### A4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
0	0	0

Non si rilevano movimentazioni corrispondenti a tali valori.

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

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
47.847	52.598	-4.751

L'incremento è principalmente riconducibile a minori rimborsi ottenuti dall'INAIL a seguito di infortunio di un dipendente per un importo di € 16.955 contro i € 25.776 dell'esercizio 2017; un nuovo ricavo credito d'imposta per pubblicità per l'anno 2018 per € 8.057; i rimborsi diversi sono diminuiti da € 13.409 a € 10.826; altre modeste differenze si sono riscontrate in alcune voci di entrata ma la cui entità globale risulta molto limitata.

#### 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 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
10.185	10.529	-344

Lo scostamento è dovuto essenzialmente a maggiori acquisti di beni effettuati nell'esercizio.

#### B7 - Per servizi

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
573.144	531.928	41.216

Gli scostamenti più significativi hanno riguardato:

- Compensi Revisori - € 2.500
- Missioni Presidente - € 2.400
- Spese per Organi dell'Ente - € 4.815
- Trattamento Accessorio Direttore e contributi - € 13.500 per Direzione ad Interim da giugno 2018
- Spese convocazione organi sociali: - € 3.600 per elezioni anno 2017
- Spese partecipazione convegni congressi mostre: € 5.800 nell'esercizio in corso partecipazione a Mondo Motori Show 2018 parzialmente compensato da ricavi;
- Spese per educazione stradale diminuite di - € 4.000 circa per minori spese sostenute nel corso dell'anno;
- Spese energia elettrica e acqua € 820
- Spese postali: - € 17.500 per minori spese dovute alla spedizione schede elettorali per elezione Consiglio Direttivo 2017-2021 sostenute nel 2017;
- Combustibili per riscaldamento € 1.500 per aumenti di costi di mercato

- Spese pulizia locali € 630
- Manutenzione e riparazione automezzi € 530
- Manutenzione e riparazioni immobili aumento di € 4.000 per sistemazione rottura pavimento
- Manutenzione e riparazioni mobili aumento di € 2.800 per cambio layout sedie
- Spese di trasporto: € 1.000 circa per maggiori costi
- Spese diverse: € 3.000 per maggiori spese
- Spese acquisizione soci € 900
- Onorari e compensi a terzi: € 5.100 per maggiori spese sostenute nel corso dell'esercizio
- Spese pubblicità € 13.200
- Buoni pasto - € 1.200
- Programmi e licenze d'uso € 2.800 per acquisto GSAWEB
- Manutenzione e riparazione macchine ufficio e software € 7.000 per implementazione nuovo server
- Provvigioni quote delegazioni e Aci Point € 11.400
- Competenze A.C. Vicenza Service S.r.l. € 16.300 incremento di costi a fronte di maggiori servizi prestati dalla società ei confronti dell'Ente.
- Spese legali tecniche e notarili € 4.700 per compenso notaio elezioni 2017
- Beni e manifestazioni sportive € 2.000
- Manutenzione e riparazione impianti e attrezzature - € 1.000
- Spese pubblicazione rivista sociale € 2.700 per la pubblicazione di 5 numeri contro i 4 del 2017
- Spese bancarie € 4.700 per maggiori costi di Intesa Sanpaolo dopo il passaggio da BpVi
- Spese diverse € 800

Per poter far fronte al sostenimento di alcune spese di natura necessaria che si sono evidenziate in fase di stesura di Bilancio, l'Ente è stato costretto a "sforare" la previsione sulla voce B7 del budget economico 2018. Di questo specifico sfioramento si richiede ratifica all'assemblea soci.

#### B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
61.436	61.488	-52

#### B9 – Costi del personale

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
194.982	181.909	13.073

L'aumento è riconducibile al rientro di una dipendente dopo 2 anni di infortunio.

**B10 - Ammortamenti e svalutazioni**

	<b>Esercizio 2018</b>	<b>Esercizio 2017</b>	<b>Scostamenti</b>
immobili	46.811	23.405	23.406
mobilio	446	609	-163
attrezzature	2.531	2.861	-330
imm.immateriali	0	200	-200
	49.788	27.075	22.713
svalutazione crediti	0		0
	49.788	27.075	-22.713

Nello specifico i dati suesposti si riferiscono rispettivamente agli ammortamenti effettuati nell'anno. Si è deciso per l'anno 2018 di riportare gli ammortamenti del immobili al 3% dopo attenta valutazione del valore di mercato degli stessi.

Per l'esercizio in corso non si ritiene necessaria la svalutazione dei crediti commerciali.

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

<b>Esercizio 2018</b>	<b>Esercizio 2017</b>	<b>Scostamenti</b>
-879	4.857	-5.736

La variazione deriva da maggiori rimanenze di materiale e oggetti promozionali rispetto all'esercizio precedente (+ 1.143) e dalla svalutazione effettuata nelle rimanenze finali libri 2018 rispetto al valore delle giacenze iniziali (- 6.000)

**B12 – Accantonamenti per rischi**

<b>Esercizio 2018</b>	<b>Esercizio 2017</b>	<b>Scostamenti</b>
0		0

Nessun accantonamento è stato effettuato nell'esercizio.

**B13 - Altri accantonamenti**

<b>Esercizio 2018</b>	<b>Esercizio 2017</b>	<b>Scostamenti</b>
0	0	0

Non si rilevano movimentazioni afferenti a tali valori.

**B14 - Oneri diversi di gestione**

<b>Esercizio 2018</b>	<b>Esercizio 2017</b>	<b>Scostamenti</b>
442.915	445.138	-2.223

Le variazioni più significative hanno riguardato:

- Oneri tributari: + € 11.217 per aumento dovuto all'iva indetraibile e pro-rata e promiscua;
- Spese diverse sede: - € 2.659
- Bollatura documenti: - € 466

- Quote sociali: - € 12.940
- Acquisto omaggio ai soci: - € 2.979
- Contributi Enti sportivi e diversi: + € 5.300

### 3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

#### C15 – Proventi da partecipazioni

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
0	0	0

Non si rilevano movimentazioni afferenti a tali valori.

#### C16 - Altri proventi finanziari

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
4.084	2.215	1.869

Come per l'esercizio precedente, la voce è costituita dagli interessi attivi generati dal conto corrente dell'Ente e dagli interessi sull'investimento in titoli.

#### C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
6	231	-225

Il decremento nei costi sostenuti è dovuto alle minor commissioni su titoli addebitate relativamente agli investimenti effettuati nell'esercizio.

#### C17bis – Utili e perdite su cambi

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
0	0	0

Non si rilevano movimentazioni afferenti a tali valori.

### 3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

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

## E18 – Rivalutazioni

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
0	0	0

Non si rilevano movimentazioni afferenti a tali valori.

## E19 – Svalutazioni

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
0	0	0

Non si rilevano per l'esercizio in corso movimentazioni afferenti tali valori, rispetto alla rilevazione dell'esercizio precedente.

### 3.1.6 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Come già indicato al punto 3.1.1, la macrovoce "proventi e oneri straordinari" (E) dal bilancio in corso risulta eliminata in applicazione alle nuove disposizioni previste per la stesura del bilancio.

### 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 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
52.078	60.702	-8.624

### 3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di € 136.713, che viene destinato come segue:

- nel rispetto dell'art. 9 "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club di Vicenza", approvato dal Consiglio Direttivo con delibera del 21/01/2014 e rinnovata per il triennio 2017/2019 dal Consiglio Direttivo con delibera del 27/10/2016, i risparmi realizzati, per effetto di predetto regolamento, quantificati in € 22.763 pari – 11,36% rispetto ai consumi del 2010, vengono destinati a specifica riserva indisponibile del patrimonio netto, denominata "Riserva contenimento della spesa DL 101/2013";
- la restante parte dell'utile ammontante ad € 113.950 viene destinata ad incrementare gli utili del patrimonio netto portati a nuovo.

## 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 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2018
Tempo indeterminato	4			4
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti				
Personale distaccato presso altri enti				
Totale	4			4

#### 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
A		
B		
C	5	4
Totale	5	4

Con Delibera del Consiglio Direttivo della seduta del 8 novembre 2012 si è rideterminata la pianta organica del personale in seguito all'applicazione dell'art.2 del D.L. 6/07/2012 n. 95 convertito dalla legge 07/08/2012 n. 135 passando da undici risorse a otto risorse di cui sette in area C e una in area B; con seduta del 10 dicembre 2015 è stata formalizzata una pianta organica più funzionale alle esigenze dell'Ente con cinque risorse in area C.

#### 4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

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

**Tabella 4.2** – Organi collegiali dell'Ente

Organo	Importo complessivo
Presidente	4.815
Consiglieri	0
Collegio dei Revisori dei Conti	4.264
Totale	9.079

Nel Consiglio Direttivo l'unico soggetto percettore di compensi è il Presidente dell'Ente, con l'adozione del regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa il compenso è stato ridotto come previsto anche per l'anno 2018.

#### 4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

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

**Tabella 4.3 – Operazioni con parti correlate**

<b>RAPPORTI CON PARTI CORRELATE</b>	<b>Totali</b>	<b>Parti correlate</b>	<b>Terzi</b>
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie			0
Crediti commerciali dell'attivo circolante			0
Crediti finanziari dell'attivo circolante			0
<b>Totale crediti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Debiti commerciali	606.057	0	606.057
Debiti finanziari			0
<b>Totale debiti</b>	<b>606.057</b>	<b>0</b>	<b>606.057</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni			0
Altri ricavi e proventi			0
<b>Totale ricavi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Acquisto mat.prima, merci, suss. e di cons.			0
Costi per prestazione di servizi	573.144	325.637	247.507
Costi per godimento beni di terzi			0
Oneri diversi di gestione			0
<b>Parziale dei costi</b>	<b>573.144</b>	<b>325.637</b>	<b>247.507</b>
Dividendi			0
Interessi attivi			0
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nella tabella 4.3 – operazioni con parti correlate – l'importo si riferisce ai compensi maturati dalla società di servizi A.c. Vicenza Service srl nell'esercizio in conformità a quanto stabilito nella convenzione in essere e dalla successiva integrazione.

#### 4.4 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 "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.

**Tabella 4.4.1 – Piano obiettivi per attività**

<b>AUTOMOBILE CLUB VICENZA - PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ - Allegato 2</b>											
<b>MISSIONI FEDERAZIONE ACI</b>	<b>ATTIVITÀ AC</b>	<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.p er rischi ed oneri</i>	<i>B13) Altri accantonamenti</i>	<i>B14) Oneri diversi di gestione</i>	<b>Totale Costi della Produzione</b>
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità e Sicurezza Stradale	0	590	0	0	35	-1	0	0	93	717
Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	25.869	0	48.745	4.424	-78	0	0	322.728	401.688
Consolidamento servizi	Tasse Automobilistiche	0	0	0	48.745	2.890	-51	0	0	7.657	59.241
	Assistenza Automobilistica	0	0	0	48.745	2.890	-51	0	0	7.657	59.241
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	1.970	0	0	117	-2	0	0	309	2.394
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività culturali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	10.185	544.715	61.436	48.745	39.432	-696	0	0	104.471	808.288
	<b>Totali</b>	<b>10.185</b>	<b>573.144</b>	<b>61.436</b>	<b>194.981</b>	<b>49.789</b>	<b>-879</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>442.916</b>	<b>1.331.571</b>

**Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti**

<b>AUTOMOBILE CLUB VICENZA - PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI - Allegato 3</b>									
Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Investimenti in immobilizzaz.	Costi della produzione				Totale costi della produzione
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	
Sviluppo attività associativa	Sviluppo attività associativa	soci	nazionale			25.869	4.424	322.728	<b>353.021</b>
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	servizi e attività istituzionali	nazionale			1.970	152	402	<b>2.524</b>
Consolidamento servizi	Consolidamento servizi	servizi e attività istituzionali	locale			0	5.780	15.314	<b>21.094</b>
Ottimizzazione organizzativa	Ottimizzazione organizzativa	Infrastruttura e organizzazione	locale		10.185	544.715	39.432	104.471	<b>698.803</b>
<b>TOTALI</b>			<b>Totali</b>		<b>10.185</b>	<b>572.554</b>	<b>49.788</b>	<b>442.916</b>	<b>1.075.442</b>

**Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori**

<b>AUTOMOBILE CLUB VICENZA - PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI - Allegato 4</b>						
Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2018	Target realizzato anno 2018
Sviluppo attività associativa	Sviluppo attività associativa	soci	nazionali	N° Soci al netto dei canali ACI Global e Sara	7986	7831
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	servizi e attività istituzionali	nazionali	Ready2go Trasportaci sicuri	5	5
Consolidamento servizi	Consolidamento servizi	servizi e attività istituzionali	locali	fatturato	847.060	950.004
Ottimizzazione organizzativa	Ottimizzazione organizzativa	Infrastruttura e organizzazione	locali	razionalizzazione rete territoriale	rafforzamento delle qualità polifunzionali degli operatori di sportello	effettuati corsi al personale

Rispetto alla tabella degli obiettivi per indicatori allegata al budget 2018, nella tabella sopra esposta, al punto indicatore di misurazione nr. soci è stato riportato il target previsto per il budget 2018.

#### **4.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA D'ESERCIZIO**

Non sono stati rilevati fatti avvenuti dopo la chiusura d'esercizio che possano modificare i dati di Bilancio.

IL PRESIDENTE  
(Luigi Battistolli)

Vicenza, 29 marzo 2019