



NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2012

INDICE

PREMESSA.....	3
1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO	4
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE	4
1.2 RISULTATI DI BILANCIO	5
1.3 RAFFRONTO CON LE PREVISIONI	5
1.3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO	5
1.3.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI.....	9
2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE.....	12
2.1 IMMOBILIZZAZIONI	12
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.....	12
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	14
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	17
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE	24
2.2.1 RIMANENZE.....	24
2.2.2 CREDITI	25
2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE	27
2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE	30
2.3 PATRIMONIO NETTO	30
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO.....	30
2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE	31
2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI.....	31
2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA	32
2.6 DEBITI.....	34
2.7 RATEI E RISCONTI	37
2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI	37
2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI	37
2.8 CONTI D'ORDINE	38
2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE.....	38
2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE	40
2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE.....	40
2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO	40
3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO	41
3.1 ESAME DELLA GESTIONE	41
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI	41
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE.....	42
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE.....	43
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	45
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.....	46
3.1.6. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI.....	46
3.1.7. IMPOSTE	47
3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO.....	47
4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE	48
4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE	48
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE.....	48
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE	48
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI.....	49
4.3 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	49
4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO	49

PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Modena fornisce un quadro fedele della gestione dell'Ente, essendo stato redatto con **chiarezza** e nel rispetto degli schemi previsti dal Regolamento vigente, senza raggruppamento di voci e compensazioni di partite, e rappresenta in modo **veritiero e corretto** la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico dell'esercizio.

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

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

Costituiscono allegati al bilancio di esercizio:

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

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità agli allegati del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Modena deliberato dal Consiglio Direttivo in data 23/09/2009 in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o) del D.lgs. 29.10.1999, n. 419 ed approvato con provvedimento della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo del 16/06/2010, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con provvedimento n.14609 del 9 marzo 2010.

L'Automobile Club Modena, 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 Modena 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 Modena per l'esercizio 2012 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 10.940,00

totale attività = € 4.757.408

totale passività = € 3.990.859

patrimonio netto = € 766.549

1.3 RAFFRONTO CON LE PREVISIONI

1.3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO

Le variazioni al budget economico 2012 effettuate durante l'anno e sintetizzate nella tabella 1.3.1.a, sono state n. 3 e deliberate dal Consiglio direttivo dell'Ente nelle sedute del 30/03/2012, 29/10/2012 e 10/12/2012.

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

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.018.650,00		3.018.650,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti			0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00
5) Altri ricavi e proventi	593.900,00	60.500,00	654.400,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	3.612.550,00	60.500,00	3.673.050,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.000,00	60.500,00	67.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	1.250.850,00		1.250.850,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	75.300,00	-20.000,00	55.300,00
9) Costi del personale	618.695,00		618.695,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	170.100,00		170.100,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	500,00		500,00
12) Accantonamenti per rischi	1.000,00	20.000,00	21.000,00
13) Altri accantonamenti			0,00
14) Oneri diversi di gestione	1.353.105,00	-13.716,00	1.339.389,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.476.550,00	46.784,00	3.523.334,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	136.000,00	13.716,00	149.716,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			0,00
16) Altri proventi finanziari	7.000,00		7.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	63.000,00		63.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi			0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-56.000,00	0,00	-56.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			0,00
19) Svalutazioni			0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari			0,00
21) Oneri Straordinari		13.716,00	13.716,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	-13.716,00	-13.716,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	80.000,00	0,00	80.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	80.000,00		80.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

Per quanto riguarda le rimodulazioni al budget 2012 le principali sono state le seguenti:

- nella voce “Altri ricavi e proventi” è stato aumentato lo stanziamento per € 60.500,00 in quanto è stato incassato il contributo di € 60.500,00 della Banca Tesoriera (Banco Popolare) come da art. 16 della convenzione in essere, per realizzare le iniziative che A.C. Modena ha promosso per la pubblicità correlata all’omaggio sociale e ad altre attività promozionali collaterali. A fronte dei predetti contributi l’Istituto di Credito ha di fatto pubblicizzato la propria immagine e concordato con l’Ente le modalità tecniche per realizzare la propria pubblicità sull’omaggio sociale e nell’ambito delle altre iniziative;
- nella voce “Costi per acquisto di beni e materie prime” è stato aumentato lo stanziamento per € 60.500,00 in quanto verrà fatturato il costo d’acquisto degli omaggi sociali di cui sopra, per € 50.000,00 + iva totalmente indetraibile.
- nella voce “ Spese per godimento beni di terzi” è stato diminuito di € 20.000,00 lo stanziamento degli oneri relativi al costo per il Plateatico del Parcheggio Policlinico perché a partire da gennaio 2012 tale onere non è più dovuto, come risulta anche dalla nuova convenzione con l’Azienda Policlinico.

- nella voce “ Accantonamenti a Fondo Rischi” è stato aumentato lo stanziamento di € 20.000,00 in quanto, in relazione alla gestione da parte di A.C. Modena del Parcheggio Policlinico, è stato previsto un accantonamento, da collocare poi nella voce B12 del conto economico, delle spese di manutenzione necessarie per restituire il bene al concedente in ottimo stato di efficienza.
- nella voce “Oneri straordinari” è stato aumentato lo stanziamento di € 13.715,97 in quanto essendo terminata la liquidazione volontaria della società controllata Sara Service S.r.l. si rende necessario la dismissione della partecipazione nella società medesima e la rilevazione della relativa minusvalenza fiscale indeducibile.
- nella voce “Oneri diversi di gestione” è stato diminuito lo stanziamento di € 13.715,97 del costo relativo alle “Quote ACI tessere sociali” in quanto, vista la situazione economico patrimoniale redatta alla data del 30 giugno 2012, lo stanziamento originariamente previsto si è rivelato maggiore rispetto a quello che si renderà necessario a consuntivo.

Le rimodulazioni eseguite non hanno influenzato il presunto iniziale pareggio di bilancio .

Nella tabella 1.3.1.b, per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget economico viene posto a raffronto con quello rappresentato, a consuntivo, nel conto economico; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo definito nel budget.

Tabella 1.3.1.b – Raffronto con il budget economico

Descrizione della voce	Budget Assestato	Conto Economico	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.018.650,00	2.853.654,00	-164.996,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti			0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00
5) Altri ricavi e proventi	654.400,00	660.757,00	6.357,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	3.673.050,00	3.514.411,00	-158.639,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	67.500,00	60.803,00	-6.697,00
7) Spese per prestazioni di servizi	1.250.850,00	1.242.810,00	-8.040,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	55.300,00	48.027,00	-7.273,00
9) Costi del personale	618.695,00	583.555,00	-35.140,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	170.100,00	158.800,00	-11.300,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	500,00	1.380,00	880,00
12) Accantonamenti per rischi	21.000,00	20.000,00	-1.000,00
13) Altri accantonamenti		0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	1.339.389,00	1.288.974,00	-50.415,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.523.334,00	3.404.349,00	-118.985,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	149.716,00	110.062,00	-39.654,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni		4.661,00	4.661,00
16) Altri proventi finanziari	7.000,00	4.195,00	-2.805,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	63.000,00	46.037,00	-16.963,00
17)- bis Utili e perdite su cambi			0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-56.000,00	-37.181,00	18.819,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			0,00
19) Svalutazioni			0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari			0,00
21) Oneri Straordinari	13.716,00	13.716,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-13.716,00	-13.716,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	80.000,00	59.165,00	-20.835,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	80.000,00	48.225,00	-31.775,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00	10.940,00	10.940,00

Per quanto riguarda gli scostamenti tra il budget 2012 assestato e il conto economico si può notare che i risultati conseguiti sono abbastanza in linea con quelli previsti. Il “valore della produzione” è inferiore a quello inizialmente previsto in quanto non sono stati raggiunti i risultati previsti nel settore dell’ Autoscuola e nelle Provigioni Sara. Ottimi risultati invece sono stati ottenuti nel settore assistenza pratiche auto e del rinnovo patenti. Si può anche notare che i “costi della produzione” sono inferiori a quelli inizialmente previsti e ciò è perfettamente in linea con la politica di contenimento dei costi attuata dall’Ente anche nel corso dell’esercizio 2012. Nulla da segnalare sulla gestione finanziaria. Gli oneri straordinari sono relativi alla minusvalenza fiscale rilevata in sede di liquidazione volontaria della società Saraservice S.r.l., controllata dall’Ente al 90%, e chiusa definitivamente in data 20 dicembre 2012.

1.3.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Le variazioni al budget degli investimenti / dismissioni N, effettuate durante l'anno e sintetizzate nella tabella 1.3.2.a, è stata n.1 e deliberata dal Consiglio direttivo dell'Ente nella seduta del 29/10/2012

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

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software - <i>investimenti</i>	3.500,00		3.500,00
Software - <i>dismissioni</i>	0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	2.500,00		2.500,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>	0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.000,00	0,00	6.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili - <i>investimenti</i>	20.000,00		20.000,00
Immobili - <i>dismissioni</i>	0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	60.000,00	18.000,00	78.000,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	-7.500,00	-6.000,00	-13.500,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	72.500,00	12.000,00	84.500,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni - <i>investimenti</i>	0,00	1.500,00	1.500,00
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>	0,00	-18.592,45	-18.592,45
Titoli - <i>investimenti</i>	0,00		0,00
Titoli - <i>dismissioni</i>	0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	-17.092,45	-17.092,45
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	78.500,00	-5.092,45	73.407,55

Per quanto riguarda le rimodulazioni del budget degli investimenti rimane invariato il budget relativo alle immobilizzazioni immateriali/software; per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali e le partecipazioni le rimodulazioni più significative sono state le seguenti:

- sono stati aumentati gli investimenti in “immobilizzazioni materiali”, precisamente nella voce Impianti per € 18.000,00 in quanto era stato previsto di terminare entro il 31/12/2012 la sostituzione dell'impianto di condizionamento e riscaldamento della

sede dell'Ente per € 32.000,00 come da capitolato e la sostituzione dell'impianto della delegazione di Carpi (immobile di proprietà dell'Ente) per un importo massimo di € 18.000,00.

- È stato aumentato il budget relativo agli investimenti in partecipazioni in quanto è stata acquisita una quota del valore di € 1.500,00 nel Consorzio Automobile Club Emilia Romagna al fine di poter intraprendere l'attività di Mediazione Civile ai sensi del D.lgs 28/2010 e del DM 180/2010 e successive modifiche ed integrazioni. Inoltre a seguito della chiusura definitiva della liquidazione volontaria della società controllata Saraservice S.r.l. è stata eliminata la relativa partecipazione iscritta nel patrimonio dell'Ente per il suo valore originario di € 18.592,45 e si è rilevata nel conto economico la relativa minusvalenza fiscale indeducibile, data dalla differenza tra il valore originario della partecipazione e la quota di riparto di € 4.876,48 di spettanza dell'Ente.

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

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

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

Descrizione della voce	Acquisizioni/A lienazioni previste	Acquisizioni/A lienazioni rilevate	Scostamenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software - <i>investimenti</i>	3.500,00		-3.500,00
Software - <i>dismissioni</i>	0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	2.500,00		-2.500,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>	0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.000,00	0,00	-6.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili - <i>investimenti</i>	20.000,00	142,15	-19.857,85
Immobili - <i>dismissioni</i>	0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	78.000,00	63.621,51	-14.378,49
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	-13.500,00	-13.200,00	300,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	84.500,00	50.563,66	-33.936,34
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni - <i>investimenti</i>	1.500,00	2.300,46	800,46
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>	-18.592,45	-18.592,45	0,00
Titoli - <i>investimenti</i>			0,00
Titoli - <i>dismissioni</i>			0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-17.092,45	-16.291,99	800,46
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	73.407,55	34.271,67	-39.135,88

Per quanto riguarda le rimodulazioni del budget degli investimenti/disinvestimenti le previsioni del budget inizialmente previste sono in linea con quelle effettivamente verificatesi a consuntivo; è risultato più alto rispetto a quello inizialmente previsto il valore degli investimenti in partecipazioni in quanto, oltre all'acquisizione della quota del valore di € 1.500,00 nel Consorzio AA.CC. Emilia Romagna è stato aumentato il valore della partecipazione nella Cooperativa Autoscuole a seguito di un ripiano perdita dell'esercizio 2011 eseguito da A.C. Modena, in qualità di socio della Cooperativa medesima, nel corso dell'esercizio 2012 per un importo totale di € 800,46. Per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali, sono stati eseguiti e terminati nel 2012 i lavori di sostituzione dell'impianto di riscaldamento e condizionamento della sede, mentre sono slittati nel 2013 i lavori di sostituzione dell'impianto di riscaldamento e condizionamento della Delegazione di Carpi; per tale motivo risulta stanziato un importo superiore a quello effettivamente rilevato.

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 2012	ANNO 2011
Oneri accessori contratto leasing immobiliare	12,5%	12,5%
Licenze Software	33%	33%
Dominio A.C. Modena	33%	33%

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.1.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2011; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2012.

Tabella 2.1.1.b – Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2011	Dell'esercizio								Valore in bilancio al 31.12.2012
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni / storni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni	Plusvalenza / minusvalenza	Utilizzo fondi / storni	
01 Costi di impianto e di ampliamento:														
Totale voce														
02 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità:														
Totale voce														
03 Diritti brevetto ind. e diritti di utilizz. opere dell'ingegno:														
Totale voce														
04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:	156188		151890		4298					3483				815
Totale voce	156188		151890		4298					3483				815
05 Avviamento														
Totale voce														
06 Immobilizzazioni in corso ed acconti:														
Totale voce														
07 Altre														
Totale voce														
Totale	156188		151890		4298					3483				815

Per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali si tratta di Licenze per uso software quasi interamente ammortizzate e di un Dominio A.C. Modena acquistato nel 2011 e ammortizzato per la prima volta nel 2011.

2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Criterio di valutazione

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

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

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

Tabella 2.1.2.a – Aliquote di ammortamento

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2012	ANNO 2011
Immobili	3%	3%
Automezzi	25%	25%
Materiale didattico	12%	12%
Attrezzatura officina	15%	15%
Impianti, attrezzature macchinari	15%	15%
Mobili e macchine da ufficio	15%	15%
Manutenzione straordinaria impianti	15%	15%
Arredamento e mobili	15%	15%
Macchine elettromeccaniche	20%	20%
Parcheggio Policlinico	30 anni	30 anni

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2012 è stata calcolata nella misura del 50% essendo il primo esercizio di entrata in funzione del bene.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.2.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli

ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2011; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2012.

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2011	Dell'esercizio							Valore in bilancio al 31.12.2012	
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni / storni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni	Plusvalenza / minusvalenza		Utilizzo fondi / storni
01 Terreni e fabbricati:														
.....	2018943		1167768		851175	142				55461				795856
Totale voce	2018943		1167768		851175	142				55461				795856
02 Impianti e macchinari:														
.....	681955		670753		11202	33317				9049			1199	36669
Totale voce	681955		670753		11202	33317				9049			1199	36669
03 Attrezzature industriali e commerciali:														
Totale voce														
04 Altri beni: autovetture, mobili macch.uff.														
Concessione trentennale Parch.Policlinico	2659798		419476		2240322	30305		13200		89448			9570	2177549
Totale voce	2659798		419476		2240322	30305		13200		89448			9570	2177549
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:														
Totale voce														
Totale	5360696		2257997		3102699	63764		13200		153958			10769	3010074

Per quanto riguarda la categoria “ Altri beni” preme sottolineare che il valore di bilancio di € 3.010.074 per € 2.144.902 si riferisce al valore del Parcheggio Policlinico che l’Automobile Club Modena ha in concessione dall’Azienda Policlinico di Modena per la durata di 30 anni a decorrere dal 1/01/2011.

Sempre all’interno della categoria altri beni si evidenzia che nel corso dell’esercizio 2012 è stata venduta un’autovettura opel corsa dell’autoscuola per € 4.500,00 (costo storico € 13.200,00 ammortizzato per € 9.570,00 plusvalenza di € 870,00). Tale plusvalenza è stata classificata nell’esercizio 2012 all’interno della voce A 5) del Valore della Produzione, “ Altri ricavi e proventi” .

Il Parcheggio Policlinico viene gestito dalla società controllata Aciservice Modena S.r.l. la quale corrisponde all’Automobile Club Modena un corrispettivo trimestrale per la gestione del medesimo parcheggio.

2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

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

PARTECIPAZIONI

Criterio di valutazione

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

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.3.a1 riporta i movimenti delle partecipazioni, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge, ripristini di valore e svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2011; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, le rivalutazioni di legge, i ripristini di valore e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio al 31.12.2012

Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

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

Informativa sulle partecipazioni non qualificate

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

I dati di cui sopra si riferiscono per la società controllata Aciservice Modena S.r.l. al bilancio dell'esercizio 2012; per la società controllata Saraservice S.r.l. al bilancio finale di liquidazione del 20/12/2012.

Tabella 2.1.3.a3 – Informativa sulle partecipazioni non qualificate

Partecipazioni in imprese non qualificate						
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	Valore in bilancio
Cooperativa Autoscuole	Modena	10.380	10.380	-30.211	10%	1.833,37
Aci Consult S.p.a.	Roma	1.967.602	1.116.566	502.904	0,30%	5.888,28
Sara Assicurazioni S.p.a.	Roma	54.675.000	312.596.708	-40.692.352	0,01%	7.540,27
Consorzio AA.CC Emilia Romagna	Modena	10.500	14.000	-2.744	14,29%	1.500,00
Totale						16.761,92

I dati di cui sopra relativi alle quote di Aci consult S.p.a. e Sara Assicurazioni S.p.a. si riferiscono al Bilancio dell'esercizio 2011 mentre le quote nel Consorzio Cooperativa Autoscuole G.V.P. e nel Consorzio AA.CC si riferiscono al Bilancio dell'esercizio 2012. Le partecipazioni nella Cooperativa Autoscuole, in Aci Consult, nel Consorzio AA.CC. Emilia Romagna e nella Sara Assicurazioni S.p.a. sono non qualificate in quanto l'Ente detiene una quota inferiore al 25% del capitale sociale delle società stesse. Il valore in bilancio della quota nella Cooperativa Autoscuole G.V.P. è aumentato rispetto all'esercizio 2011 in quanto l'Ente ha effettuato nel corso dell'esercizio 2012 più versamenti a copertura perdita del 2010 per un totale di euro 800,46; tali versamenti vanno ad incrementare il valore della partecipazione medesima.

CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.1.3.b – Movimenti dei crediti immobilizzati

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

Automobile Club Modena non detiene crediti immobilizzati di natura finanziaria a medio lungo termine.

ALTRI TITOLI

Criterio di valutazione

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

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.1.3.c – Movimenti dei titoli immobilizzati

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

Automobile Club Modena non detiene titoli immobilizzati

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 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 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo: Mat.cartografico, didattico e decoder	5.900,81		1.380,00	4.520,81
Totale voce	5900,81		1.380,00	4.520,81
02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati:				
Totale voce				
04 Prodotti finiti e merci:				
Totale voce				
05 Acconti				

Tali rimanenze comprendono beni materiali destinati alla vendita nella gestione caratteristica dell'Ente; i proventi derivanti dalla vendita delle suddette merci sono tuttavia proventi di natura residuale.

2.2.2 CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti

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

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

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

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

Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
ATTIVO CIRCOLANTE									
II Crediti									
01 verso clienti:									
.....	502.214		19810			210455		1360	270589
Totale voce	502214		19810			210455		1360	270589
02 verso imprese controllate:									
.....									
Totale voce									
03 verso imprese collegate:									
.....									
Totale voce									
04-bis crediti tributari:									
.....	3948					2897			1051
Totale voce	3948					2897			1051
04-ter imposte anticipate:									
.....									
Totale voce									
05 verso altri:									
.....	67399					18185			49214
Totale voce	67399					18185			49214
Totale	573561		19810			231537		1360	320854

Per quanto riguarda i crediti preme sottolineare che il decremento dei crediti verso clienti rispetto all'esercizio precedente è dovuto al fatto che, oltre ad una politica di forte contenimento dei costi, la Direzione ha intrapreso una politica di gestione degli incassi molto efficiente, basata su uno screening dettagliato dei crediti per evitare insoluti ed eventuali rischi connessi.

Tabella 2.2.2.a2 – Analisi della durata residua dei crediti

Descrizione	DURATA RESIDUA			Totale
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni	
ATTIVO CIRCOLANTE				
Il Crediti				
01 verso clienti:	270589			270589
Totale voce	270589			270589
02 verso imprese controllate				
Totale voce				
03 verso imprese collegate				
Totale voce				
04-bis crediti tributari	1051			1051
Totale voce	1051			1051
04-ter imposte anticipate				
Totale voce				
05 verso altri	49214			49214
Totale voce	49214			49214
Totale	320854			320854

I crediti di Automobile Club Modena sono tutti crediti a breve termine. A.C. Modena non detiene crediti con scadenza residua superiore ai 12 mesi.

.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE

Critero di valutazione

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

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.2.3 – Movimenti delle attività finanziarie

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									
Totale									

Automobile Club Modena non detiene titoli non immobilizzati.

2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE

Criterio di valutazione

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

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.2.4 – Movimenti delle disponibilità liquide

ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	Saldo al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
01 Depositi bancari e postali:				
banca c/c e banco posta	185.374,94	9.986.094,24	9.742.585,73	428.883,45
Totale voce	185.374,94	9.986.094,24	9.742.585,73	428.883,45
02 Assegni:				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:				
Casse	16.909,11	1.492.544,13	1.493.609,48	15.843,76
Totale voce	16.909,11	1.492.544,13	1.493.609,48	15.843,76

Per quanto riguarda i depositi bancari e postali l'Ente ha la disponibilità di 5 conti correnti bancari; 3 aperti presso il Banco Popolare e 2 presso Banca BNL. Tutti i conti alla data del 31/12/2012 sono attivi.

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

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
I Riserve:				
Riserve tassate varie	92.962,25			92.962,25
Totale voce	92.962,25			92.962,25
II Utili (perdite) portati a nuovo	647.887,13	14.760,44		662.647,57
III Utile (perdita) dell'esercizio	14.760,44		3.820,85	10.939,59
Totale	755.609,82	14.760,44	3.820,85	766.549,41

L'incremento del patrimonio netto è dovuto essenzialmente all'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2011 per euro 14.760,44 nella voce "utili portati a nuovo".

2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

Non sussiste il presupposto in quanto l'Ente non presenta nessun deficit patrimoniale ai sensi dell'articolo 4, comma 3, del regolamento di amministrazione e contabilità.

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.c – Movimenti di altri fondi

ALTRI FONDI			
Saldo al 31.12.2011	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2012
0	0	20.000,00	20.000,00

Come già citato in altri contesti Automobile Club Modena ha in concessione e gestisce, tramite la società controllata Aciservice Modena S.r.l., il Parcheggio Policlinico. Le spese di manutenzione necessarie per restituire al concedente il bene in ottimo stato di efficienza sono state imputate a conto economico tramite un accantonamento collocato alla voce B.12 del conto economico in contropartita della voce B. del passivo Fondi per rischi ed oneri.

2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA

Analisi dei movimenti

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

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

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

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

FONDO TFR								
Saldo al 31.12.2011	Utilizzazioni	Incrementi	Quota dell'esercizio	Adegualiamenti	Saldo al 31.12.2012	DURATA RESIDUA		
						Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
714.945,71	77.296,00	34.329,49	26.376,87		698.356,07	78.008,00	151.530,39	468.817,68

La suddivisione temporale della durata residua del debito per TFR è stata eseguita sulla base della normativa vigente; per quanto riguarda la scadenza entro l'esercizio successivo si tratta della quota di TFR che dovrà essere liquidata entro la fine del 2013 ad una dipendente che andrà in pensione. La voce *incrementi* è dovuta al fatto che sono stati "incassati" nel corso del 2012 i fondi TFR di due dipendenti A.C. Modena trasferite per mobilità dal Comune di Modena rispettivamente nel dicembre 2010 e nel marzo 2012.

2.6 DEBITI

Criterio di valutazione

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Analisi dei movimenti

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

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

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

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

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

Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
PASSIVO				
D. Debiti				
04 debiti verso banche: Mutui passivi bancari	1948052		103896	1844156
Totale voce	1948052		103896	1844156
05 debiti verso altri finanziatori:				
Totale voce				
06 acconti:				
Totale voce				
07 debiti verso fornitori: Fornitori di beni e servizi	508075		37237	470838
Totale voce	508075		37237	470838
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: Per ires e irap	53444		13355	40089
Totale voce	53444		13355	40089
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: Inps, inail ed inpdap	22971		7511	15460
Totale voce	22971		7511	15460
14 altri debiti: Debiti diversi	84508	49964		134472
Totale voce	84508	49964		134472
Totale	2617050	49964	161999	2505015

I debiti verso istituti di previdenza sono aumentati in quanto, a seguito del raggiungimento di quasi tutti gli obiettivi di ente da parte dei dipendenti di A.C. Modena, il Consiglio Direttivo ha deliberato, come da CCI 2012, la distribuzione degli incentivi ai dipendenti in misura superiore rispetto al 2011 e di conseguenza anche i contributi sociali sui medesimi incentivi sono incrementati rispetto all'esercizio precedente. Anche i debiti vari sono aumentati proprio a causa dell'incremento della voce "incentivi ai dipendenti" di competenza del 2012 ma che saranno liquidati nel 2013.

Tabella 2.6.a2 – Analisi della durata residua dei debiti

Descrizione	DURATA RESIDUA					Totale
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni			
PASSIVO	Importo	Importo	Importo	Natura della garanzia prestata	Soggetto prestatore	
D. Debiti						
04 debiti verso banche:						
Mutui passivi bancari	103896	415585	1324675	Ipoteca	Ac Modena	1844156
Totale voce	103896	415585	1324675			1844156
05 debiti verso altri finanziatori:						
.....						
Totale voce						
06 acconti:						
.....						
Totale voce						
07 debiti verso fornitori:						
Fornitori di beni e servizi	470838					470838
Totale voce	470838					470838
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:						
Per ired e irap	40089					40089
Totale voce	40089					40089
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:						
Inps inail ed inpdap	15460					15460
Totale voce	15460					15460
14 altri debiti:						
Debiti diversi	134472					134472
Totale voce	134472					134472
Totale	764755	415585	1324675			2505015

I debiti verso fornitori di A.C. Modena sono tutti a breve termine; anche quelli tributari e verso istituti di previdenza sociale dovranno essere rimborsati entro la fine dell'esercizio successivo. Per quanto riguarda i debiti verso banche si tratta del mutuo ipotecario ventennale stipulato per la costruzione del parcheggio policlinico; nel 2012 è stata rimborsata una quota di euro 103.896. Nella tabella di cui sopra è stata correttamente evidenziata la parte da rimborsare entro l'esercizio successivo, quella entro 5 anni e quella oltre i 5 anni.

2.7 RATEI E RISCONTI

2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.7.1 – Movimenti dei ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI				
	Saldo al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
Ratei attivi:				
Totale voce				
Risconti attivi:				
Risc.attivi fitti passivi	2.345,31	57,93		2.403,24
Risc. Attivi su premi ass.	3.609,17		1.136,59	2.472,58
Risc.attivi aliquote aci	442.394,96		16.072,76	426.322,20
Risconti attivi vari	9.540,46	6.093,05		15.633,51
Totale voce	457.889,90	6.150,98	17.209,35	446.831,53

Preme sottolineare che la voce più significativa dei risconti attivi è quella relativa ai "Risconti Attivi su aliquote ACI"; tali risconti sono riferiti alle aliquote sociali che A.C. Modena corrisponde ad A.C. Italia e vengono riscontate su base mensile come le quote sociali

2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Analisi dei movimenti

La tabella 2.7.2 riporta i movimenti dei ratei e risconti passivi, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.7.2 – Movimenti dei ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

	Saldo al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
Ratei passivi:				
Totale voce				
Risconti passivi:				
Risconti pass. quote sociali	778.924,33		17.727,78	761.196,55
Risconti pass. fitti attivi	5.606,95	107,46		5.714,41
Risconti passivi vari	563,72	13,10		576,82
Totale voce	785.095,00	120,56	17.727,78	767.487,78
Totale	785.095,00	120,56	17.727,78	767.487,78

La voce più significativa dei risconti passivi è quella relativa ai "Risconti passivi su quote sociali" tali risconti sono riferiti ai risconti delle quote sociali incassate durante l'esercizio e riscontate su base mensile.

2.8 CONTI D'ORDINE

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

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

2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE

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

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

GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE

✓ Fidejussioni

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

Tabella 2.8.1.a1 – Fidejussioni a garanzia di terzi

FIDEJUSSIONI PRESTATE A GARANZIA DI TERZI		
Soggetto debitore (beneficiario)	Valore fidejussione al 31/12/2011	Valore fidejussione al 31/12/2012
Agenzia delle Entrate Direzione Provinciale Modena	0	81.501,00
Totale	0	81.501,00

Si tratta di una polizza prestata a garanzia dell'eccedenza di credito di gruppo compensata nell'ambito della speciale procedura prevista dal DPR 633/72 e successive modifiche pari ad € 81.501,00 per l'anno 2012. Il valore della polizza è di € 1.305,00.

✓ 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 31/12/2011	Valore ipoteca 31/12/2012
Banca Nazionale del Lavoro	4.000.000,00	4.000.000,00
Totale	4.000.000,00	4.000.000,00

Si tratta dell'ipoteca concessa dall'Ente a favore della Banca Nazionale del Lavoro a seguito della stipula in data 22/10/2010 del contratto di mutuo ipotecario ventennale a tasso variabile per la costruzione del Parcheggio Policlinico

GARANZIE PRESTATE INDIRETTAMENTE

Non sussiste il presupposto.

2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE

Alla data del 31/12/2012 non esistono 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.

2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE

Non sussiste il presupposto.

2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO

Non sussiste il presupposto.

3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

3.1 ESAME DELLA GESTIONE

3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI

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

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

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

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

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

Tabella 3.1.1 – Risultati di sintesi

	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
Gestione Caratteristica	110062	89231	20831,00
Gestione Finanziaria	-37181	-30326	-6855,00
Gestione Straordinaria	-13716	0	-13716,00

	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	59165	58905	260,00

3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
2.853.654,00	2.927.484,00	-73.830,00

I ricavi delle vendite e delle prestazioni comprendono i ricavi tipici dell’attività dell’Ente quali le quote sociali, i proventi dell’assistenza automobilistica, i proventi dell’autoscuola e le provvigioni Sara Assicurazioni S.p.a.

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

Non sussiste il presupposto.

A3 - Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Non sussiste il presupposto.

A4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Non sussiste il presupposto.

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

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
660.757,00	518.023,00	142.734,00

Nella voce altri ricavi e proventi sono compresi tutti quei ricavi di natura residuale quali gli affitti attivi degli immobili di proprietà dell’Ente, i proventi diversi per l’utilizzo del marchio Aci, i rimborsi vari relativi alle spese di segreteria rimborsate dai clienti nel disbrigo delle pratiche auto e del rinnovo delle patenti, i rimborsi delle utenze relative agli immobili concessi in locazione alla società controllata Aciservice e il corrispettivo per la gestione del parcheggio policlinico da parte della società Aciservice Modena S.r.l.

3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

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

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
60.803,00	11.639,00	49.164,00

In questo conto sono compresi i costi per l’acquisto degli omaggi sociali da distribuire ai soci. Preme sottolineare il fatto che tale costo risulta aumentato in bilancio solo ed esclusivamente a causa di una *diversa contabilizzazione* degli omaggi sociali rispetto all’esercizio precedente in quanto nel 2012 risulta tra i “*costi per mat.prime*” il costo totale degli omaggi sociali e tra i “*Ricavi diversi*” risulta incassato il contributo di 60.500,00 elargito dalla banca tesoriera come da convenzione . Nel 2011 risultava in bilancio solo il costo, al netto del contributo della banca tesoriera, sostenuto per l’acquisto degli omaggi sociali.

B7 - Per servizi

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
1.242.810,00	1.300.531,00	-57.721,00

In questo conto sono comprese tutte le voci per l’acquisto di servizi da parte dell’Ente quali postali, assicurazioni, manutenzioni impianti attrezzature ed autovetture, utenze e telefonia, compensi a professionisti e servizi per l’elaborazione dei dati e la tenuta contabile, pulizie e vigilanza, spese diverse di pubblicità e per manifestazioni sportive.

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
48.027,00	45.808,00	2.219,00

Si tratta dei costi per i noleggi di impianti ed attrezzature varie e per gli affitti passivi . Tali valori sono in linea con quelli dell’esercizio precedente.

B9 - Per il personale

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
583.555,00	560.389,00	23.166,00

I costi per il personale comprendono nel dettaglio le seguenti componenti: salari e stipendi, lavoro straordinario, indennità di ente, incentivi per la produttività e gli altri costi del personale quali il costo della retribuzione del Direttore dell'Ente quale dipendente A.C. Italia in comando presso A.C. Modena.

Tabella di dettaglio importi costituenti i costi del personale:

Tipologia costo	2012
Stipendi impiegati, operai ed istruttori	272446,32
Straordinario impiegati, operai ed istruttori	19611,80
Contributi sociali su stipendi e salari	98916,63
Accantonamento TFR	28768,30
Costi per indennità integrativa	53780,73
Incentivi come da CCI 2012	55783,94
Altri costi del personale	54247,54
Totale	583555,26

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
158.800,00	128.673,00	30.127,00

Per quanto riguarda gli ammortamenti lo scostamento che si è verificato è dovuto essenzialmente al fatto che la quota di ammortamento del Parcheggio Policlinico è superiore rispetto a quella dell'esercizio precedente in quanto calcolata per tutto l'anno di competenza e non solo per 8 mesi come invece fu fatto nel 2011 essendo il bene entrato in funzione a maggio 2011.

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

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
1.380,00	42,00	1.338,00

Si tratta delle rimanenze di materiale didattico, cartine geografiche e atlanti di proprietà dell'Ente cedute nel corso dell'esercizio.

B12 - Accantonamenti per rischi

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
20.000,00		20.000,00

E' stato previsto l'accantonamento per euro 20.000,00 per coprire le spese di manutenzione future necessarie per restituire il Parcheggio Policlinico all'Azienda policlinico, concedente del bene, in ottimo stato di efficienza

B13 - Altri accantonamenti

Non sussiste il presupposto.

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
1.288.974,00	1.309.194,00	-20.220,00

All'interno di questa categoria sono compresi i costi per le quote Aci sulle tessere sociali, le tasse comunali diverse, i bolli delle autovetture, il costo dell'iva indetraibile da promiscuo e tutti gli altri costi diversi non altrimenti classificabili.

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 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
4.661,00	2.439,00	2.222,00

Si tratta della distribuzione di riserve distribuibili deliberata dall'Assemblea degli Azionisti della Società Sara Assicurazioni S.p.a. in data 19/12/2012.

C16 - Altri proventi finanziari

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
4.195,00	5.810,00	-1.615,00

In questa voce sono compresi gli interessi attivi di c/c e quelli sul prestito di € 7.000,00 concesso al dipendente A.C. Modena nell'esercizio 2010; tale prestito verrà integralmente rimborsato entro la fine dell'esercizio 2013.

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
46.037,00	38.575,00	7.462,00

In questa voce sono compresi gli interessi passivi di c/c e quelli su mutui e finanziamenti: in particolare quelli su c/c sono di € 364,65 mentre quelli su mutuo sono di € 45.671,88.

C17bis. - Utili e perdite su cambi

Non sussiste il presupposto.

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.

Per gli esercizi 2011 e 2012 non sussiste il presupposto.

3.1.6. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

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

E20 - Proventi straordinari

Non sussiste il presupposto.

E21 - Oneri straordinari

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
13.716,00	0,00	13.716,00

Si tratta della minusvalenza fiscale indeducibile rilevata a seguito dell'eliminazione dallo Stato Patrimoniale della partecipazione che l'Ente deteneva nella società di servizi Saraservice S.r.l. ; tale società è stata liquidata e chiusa nell'esercizio 2012.

3.1.7.IMPOSTE

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

E22 – Imposte sul reddito dell'esercizio

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
48.225,00	44.145,00	4.080,00

Per quanto riguarda le imposte nel dettaglio sono state le seguenti: esercizio 2012 ires di competenza € 29.435,00 irap € 18.790,00.

3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio 2012 ha prodotto un utile di € 10.940,00 che intende destinare ad accantonamento nella voce " Utili 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 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2012
Tempo indeterminato	12	1	1	12
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti				
Personale distaccato presso altri enti				
Totale	12	1	1	12

Nel corso dell'esercizio 2012 si è verificato il pensionamento per raggiunti limiti d'età di un dipendente A.C. Modena e la contestuale assunzione ,tramite mobilità dal Comune di Modena, di un nuovo dipendente.

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
C	8	8
B	4	4
A	0	0
Totale	12	12

La dotazione Organica dell'Ente al 31/12/2012 presenta una consistenza di 12 dipendenti tutti inquadrati giuridicamente in base al DPR 285/88 ed economicamente in base al CCNL 2006/2009 siglato in data 1/10/2007 rispetto ad una pianta organica di 12 unità.

4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

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

Tabella 4.2 – Pianta organica

Organo	Importo complessivo
Consiglio Direttivo	0
Collegio dei Revisori dei Conti	5776,04
Totale	5776,04

Per quanto riguarda i componenti del Consiglio Direttivo nessun compenso è stato loro erogato nel corso dell'esercizio 2012.

4.3 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non ci sono fatti di rilievo da segnalare verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio.

4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

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

A tal proposito preme sottolineare il fatto che A.C. Modena non ha obiettivi locali ai quali siano state destinate specifiche risorse ma tutte le risorse sono state destinate al conseguimento di obiettivi di performance organizzativa assegnati all'Ente.

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

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

Missione/ Priorità politica	Progetto	Area Strategica	Tipologia progetto	Indicatore di misurazione	Target previsto anno N	Target realizzato anno N
obiettivi individuali 2012	obiettivo economico	Economico Finanziario	% di scostamento	percentuale di scostamento tra ROL 2012 rispetto alla media degli ultimi 3 esercizi	10%	190,63%
	Rispetto tempi di pagamento quote sociali	Economico Finanziario	tempi di pagamento	Rispetto tempi di pagamento quote sociali	mantenimento 10 giorni dalla scadenza	rispettato, nessun insoluto, utilizzo rid
	incremento produzione associativa	Attività associativa	incremento produzione soci	produzione tessere 2012 al netto delle tessere ACI SARA e di quelle emesse dal canale ACI Global	obiettivo n.32802	n. 39816
	Portafoglio associativo	Attività associativa	Equilibrio portafoglio	Composizione % della tipologia di tessere individuali prodotte nel 2012 al netto delle tessere ACI SARA e emesse dal canale ACI Global	Gold + Sistema >= 80% e Club <= 5%	Gold + sistema = 72,67% Club = 0,30%
	Portafoglio associativo	Attività associativa	Produzione tessere azienda	numero tessere azienda prodotte nel 2012	obiettivo n. 5671	n. 6186
	Portafoglio associativo	Attività associativa	Emissione tessere multifunzione	numero tessere multifunzione emesse nel 2012	obiettivo n. 694	n. 747
progetti 2012	Ready2go	Progetti da realizzare	Autoscuole Ready2go	numero contratti acquisiti	n. 1 contratto acquisito	nessuna *
	TrasportAci Sicuri	Progetti da realizzare	TrasportAci Sicuri	numero corsi e iniziative divulgative realizzate	3 corsi e 1 iniziativa	n. 6 corsi e n. 4 iniziative divulgative
	Progetti locali deliberati da C.D.	Progetti da realizzare	Digitalizzazione archivio Bollo sicuro	trasferire in formato digitale archivio Bollo Sicuro, oltre 25.000 contatti	25.000 contratti digitalizzati	25.385 contratti digitalizzati

Per quanto riguarda i risultati conseguiti da A.C. Modena si può facilmente notare che quasi tutti gli obiettivi di Ente sono stati raggiunti; bisogna sottolineare il fatto che non è stato possibile affiliare nuove autoscuole ACI Ready2go a causa della situazione di grave difficoltà che la nostra regione, dopo il sisma di maggio 2012, sta ancora attraversando. Per tutti gli altri obiettivi e progetti sui rimanda a quanto già ampiamente esposto in sede di

relazione finale al Presidente redatta in data 31 Gennaio 2013 dal Direttore di A.C. Modena.

4.5 COMUNICAZIONE AI SENSI DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA.

In merito agli adempimenti previsti dal D.lgs 193/2003 (codice della privacy) si conferma che l'Ente ha provveduto alla redazione del documento programmatico della sicurezza così come previsto dall'art.26 del suddetto Decreto Legislativo da adottare nel caso di trattamenti aventi per oggetto dati sensibili e giudiziari.

Informativa ex. Art. 2427 comma 1 n. 22-bis del Codice Civile.

Si precisa che in materia di corporate governance, non esistono i presupposti e i fatti per l'indicazione di operazioni con parti correlate ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 22-bis del Codice Civile.

Per quanto concerne gli accordi fuori bilancio, di cui all'art. 2427 n. 22-ter Codice Civile, si comunica che non esistono accordi (per natura e obiettivo economico con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico), i cui rischi e benefici da essi derivanti siano significativi e che la loro indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'ente."

CONSIDERAZIONI FINALI:

Destinazione del risultato di esercizio

Signori Soci, alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l' utile dell'esercizio 2012 a patrimonio netto.

Vi confermiamo infine che il presente Bilancio, composto da

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Nota Integrativa

rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell' Ente e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente dell' Automobile Club Modena

Ing. Angelo Orlandi

Modena 25 marzo 2013