

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA



**NOTA INTEGRATIVA
CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO
2009**

INDICE

RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE	2
ENTRATE CORRENTI.....	5
Categoria: 01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI E DEGLI ISCRITTI	5
Categoria 07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI.....	5
Categoria 08 – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	6
Categoria 09 – POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI.....	7
Categoria 10 – ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	7
ENTRATE IN CONTO CAPITALE.....	7
Categoria 14 –ENTRATE PER RISCOSSIONE DI CREDITI.....	7
ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI	7
Categoria 20 Assunzione di debiti finanziari.....	7
TITOLO 1: SPESE CORRENTI	8
Categoria 01 - SPESE PER GLI ORGANI DELL' ENTE	8
Categoria 02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	8
Categoria 04 – SPESE PER L' ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	8
Categoria 06 – TRASFERIMENTI PASSIVI	10
Categoria 07 – ONERI FINANZIARI.....	10
Categoria 08 - ONERI TRIBUTARI	10
Categoria 09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI.....	10
Categoria 10 - SPESE INCLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI.....	11
TITOLO 2: SPESE IN CONTO CAPITALE	11
Categoria 12 – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE.....	11
Categoria 14 - CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI.....	11
Categoria 15 – INDENNITA' DI ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO.....	11
RIMBORSI DI MUTUI E ANTICIPAZIONI PASSIVE.....	12
Categoria 16 – RIMBORSI DI MUTUI.....	12
VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE INTERVENUTE IN CORSO D' ANNO	12
PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE DEI RESIDUI.....	14
CRITERI DI VALUTAZIONE	23
DISPONIBILITA' LIQUIDE.....	23
RESIDUI ATTIVI	23
CREDITI BANCARI E FINANZIARI	24
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO	24
INVESTIMENTI MOBILIARI	24
IMMOBILI	24
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE.....	24
RESIDUI PASSIVI	24
DEBITI BANCARI E FINANZIARI.....	24
RIMANENZE PASSIVE D'ESERCIZIO	24
FONDI DI ACCANTONAMENTI VARI.....	24
POSTE RETIFICATIVE DELL'ATTIVO	25
PATRIMONIO NETTO	25
DEFICIT PATRIMONIALE.....	25
ENTRATE CORRENTI.....	25
SPESE CORRENTI.....	25
ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.....	25
ATTIVO	25
DISPONIBILITA' LIQUIDE.....	25
RESIDUI ATTIVI	25
RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO	26
INVESTIMENTI MOBILIARI	26
IMMOBILI.....	27
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE.....	28
COSTI PLURIENNALI	28
PASSIVO	28
RESIDUI PASSIVI	28
DEBITI BANCARI E FINANZIARI.....	28
RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO	29
FONDI DI ACCANTONAMENTO	29
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO	29
PATRIMONIO NETTO	30
DEFICIT PATRIMONIALE	30
DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE	31
COMUNICAZIONE AI SENSI DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA	31
(all. B. AL D.LGS. N. 196/2003: CODICE SULLA PRIVACY).....	31
NOTE CONCLUSIVE	31

PREMESSA

La dimostrazione dei risultati della gestione dell'Ente avviene mediante il conto consuntivo che, in ottemperanza a quanto previsto dal "Regolamento di organizzazione dell'Automobile Club Brescia" è composto dal Rendiconto Finanziario, la Situazione Amministrativa, il Conto Economico, la Situazione Patrimoniale e la presente Nota Integrativa.

La nota integrativa è un documento illustrativo di natura tecnico – contabile riguardante l'andamento della gestione dell'Ente nei suoi settori operativi.

Il Conto Consuntivo è stato redatto secondo gli schemi previsti, secondo principi di prudenza, trasparenza, veridicità e della continuità gestionale, nel rispetto delle vigenti normative.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2009 presenta, in sintesi, le seguenti risultanze contabili:

- avanzo di parte corrente di € 348.685,38 (- € 307.421,88 rispetto al 2008);
- un disavanzo finanziario di competenza di - € 49.203,99 (- € 455.690,76 rispetto al 2008)
- un avanzo della gestione di cassa di € 152.833,58 che, tuttavia, non tiene conto del saldo attivo presso altri c/c per € 633.337,95;
- un disavanzo economico di - € 969.788,79 (- € 1.267.894,81 rispetto al passato esercizio)
- un disavanzo di amministrazione di - € 2.787.406,87 in incremento di € 755.101,19 rispetto al disavanzo di amministrazione conseguito nel precedente esercizio (- € 2.032.305,68)

Le attività dell'Ente nell'esercizio sono risultate inevitabilmente limitate ed influenzate dalle anomale situazioni del commissariamento e della vacanza degli Organi, che l'Ente ha vissuto nel 2009, che sono state solo brevemente intervallate dalla presenza dei nuovi Amministratori. In questa situazione si spiega anche l'attenuazione che hanno subito anche altre attività quali quella sportiva, al potenziamento dell'attività dei distributori di carburanti, alla comunicazione esterna e persino alla definizione delle problematiche immobiliari che sono pendenti con l'ACI. Pur in presenza di diverse problematiche di tipo giudiziario, che hanno impegnato gran parte della gestione dell'Automobile Club, l'Ente ha tuttavia coordinato l'attività delle Delegazioni soprattutto nell'intento di rafforzare i legami collaborativi che sono funzionali al migliore conseguimento degli obiettivi di produzione associativa. L'Ente ha, inoltre, realizzato importanti iniziative, riguardanti il marchio Mille Miglia, che sono orientate sia a potenziarne la divulgazione che a renderne automatico l'accostamento al soggetto che ne è l'effettivo proprietario e cioè l'Automobile Club Brescia.

Parimenti sono state realizzate alcune iniziative che sono valse ad affermare il ruolo dell'Ente nel settore, per altro di fondamentale rilevanza sociale, della sicurezza stradale e della mobilità anche in accordo con le istituzioni locali.

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA
NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE

RENDICONTO FINANZIARIO			
ENTRATE	esercizio 2009	esercizio 2008	differenza
Titolo 1 - Entrate correnti	3.640.161,21	4.107.066,64	-466.905,43
Titolo 2 - Entrate in c/capitale	487.292,97	777.290,36	-289.997,39
Titolo 3 - Entrate per accensioni di prestiti	3.703,36	3.785,74	-82,38
Titolo 4 - Partite di giro	10.506.641,19	10.252.037,99	254.603,20
Totale Entrate	14.637.798,73	15.140.180,73	-502.382,00
USCITE			
Titolo 1 - Spese correnti	3.291.475,83	3.450.959,38	-159.483,55
Titolo 2 - Spese in c/capitale	773.558,77	891.305,40	-117.746,63
Titolo 3 - Estinzioni di Mutui ed anticipazioni	115.326,93	139.391,19	-24.064,26
Titolo 4 - Partite di giro	10.506.641,19	10.252.037,99	254.603,20
Totale Uscite	14.687.002,72	14.733.693,96	-46.691,24
Risultato finanziario di Competenza	-49.203,99	406.486,77	-455.690,76
CONTO ECONOMICO			
	esercizio 2009	esercizio 2008	differenza
Uscite correnti (parte prima)	3.291.475,83	3.450.959,38	-159.483,55
Entrate correnti (parte prima)	3.640.161,21	4.107.066,64	-466.905,43
Risultato di parte corrente	348.685,38	656.107,26	-307.421,88
Costi non finanziari (totale parte seconda)	4.032.384,03	1.537.601,26	2.494.782,77
Ricavi non finanziari (totale parte seconda)	2.713.909,86	1.179.600,02	1.534.309,84
Risultato economico dell'esercizio	-969.788,79	298.106,02	-1.267.894,81

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA
NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA		2009	2008	DIFFERENZA
Saldo cassa iniziale		81.014,07	134.370,00	
C/Competenza	12.141.253,74			
C/Residuo	1.477.047,54			
Riscossioni		13.618.301,28	14.838.760,06	-1.220.458,78
C/Competenza	12.590.153,65			
C/Residuo	875.314,05			
Pagamenti		13.465.467,70	14.892.115,99	-1.426.648,29
Consistenza di cassa effettiva alla fine dell'esercizio		233.847,65	81.014,07	152.833,58
degli esercizi precedenti	538.461,12			
dell'esercizio in corso	2.496.544,99			
Residui attivi		3.035.006,11	3.341.693,05	-306.686,94
degli esercizi precedenti	4.592.749,51			
dell'esercizio in corso	2.096.849,07			
Residui passivi		6.689.598,58	6.011.226,08	678.372,50
Saldo attivo presso conti correnti bancari, postali, alla fine dell'esercizio		633.337,95	556.213,28	77.124,67
Disavanzo d'amministrazione finale		-2.787.406,87	-2.032.305,68	-755.101,19

Si precisa che l'ulteriore decremento del disavanzo di amministrazione di € 755.101,19 è dato dai seguenti fattori:

Disavanzo finanziario di competenza:	-49.203,99
Incremento consistenza c/c bancari oltre la tesoria	77.124,67
variazione nei residui	-783.021,87
Decremento disavanzo di amministrazione rispetto al 2008	-755.101,19

Le voci di entrata e spesa sono raffrontate con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente per fornire una rappresentazione ancor più esaustiva dell'andamento della gestione:

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

ENTRATE	2009	2008	Differenza
	Accertamenti	Accertamenti	
Entrate correnti			
Quote Sociali	1.201.487,12	1.305.260,08	- 103.772,96
Trasferimenti da parte dei comuni e delle provincie	-	-	-
Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	-	-	-
Entrate derivanti dalla vendita di beni e di servizi	2.273.948,45	2.622.924,57	- 348.976,12
Redditi e proventi patrimoniali	110.749,92	112.737,01	- 1.987,09
Poste correttive e compensative di spese correnti	48.196,25	26.553,98	21.642,27
Entrate non classificabili in altre voci	5.779,47	39.591,00	- 33.811,53
Totale entrate correnti	3.640.161,21	4.107.066,64	- 466.905,43
Entrate in conto capitale			
Entrate per alienazione di immobilizzazioni tecniche			-
Riscossione di crediti	487.292,97	777.290,36	- 289.997,39
Totale entrate in conto capitale	487.292,97	777.290,36	- 289.997,39
Entrate per accensione prestiti			
Assunzioni di mutui			-
Assunzioni di altri debiti finanziari	3.703,36	3.785,74	- 82,38
Totale entrate per accensione prestiti	3.703,36	3.785,74	- 82,38
Partite di giro			
Entrate aventi natura di partite di giro	10.506.641,19	10.252.037,99	254.603,20
Totale partite di giro	10.506.641,19	10.252.037,99	254.603,20
Totale delle Entrate	14.637.798,73	15.140.180,73	- 502.382,00

USCITE	2009	2008	Differenza
	Impegni	Impegni	
Spese correnti			
Spese per gli organi dell'ente	9.453,94	8.600,77	853,17
Oneri per il personale in attivita' di servizio	615.961,48	615.785,30	176,18
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.478.202,51	1.506.840,69	- 28.638,18
Trasferimenti passivi	6.150,00	8.000,00	- 1.850,00
Oneri finanziari	123.537,74	221.483,74	- 97.946,00
Oneri tributari	90.117,68	128.214,87	- 38.097,19
Poste correttive e compensative di entrate correnti	761.563,31	834.320,81	- 72.757,50
Spese inclassificabili in altre voci	206.489,17	127.713,20	78.775,97
Totale spese correnti	3.291.475,83	3.450.959,38	- 159.483,55
Spese in conto capitale			
Acquisizione di edifici e terreni	-	21.878,61	- 21.878,61
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	59.745,77	14.884,79	44.860,98
Concessione di crediti ed anticipazioni	560.580,33	849.002,54	- 288.422,21
Indennità di anzianità	153.232,67	5.539,46	147.693,21
Totale spese in conto capitale	773.558,77	891.305,40	- 117.746,63
Estinzioni di mutui ed anticipazioni			
Rimborsi di mutui	115.326,93	139.391,19	- 24.064,26
Rimborsi di anticipazioni passive			-
Estinzioni di debiti diversi			-
Totale estinzioni di mutui ed anticipazioni	115.326,93	139.391,19	- 24.064,26
Partite di giro			
Spese aventi natura di partite di giro	10.506.641,19	10.252.037,99	254.603,20
Totale partite di giro	10.506.641,19	10.252.037,99	254.603,20
Totale delle Uscite	14.687.002,72	14.733.693,96	- 46.691,24
risultato finanziario di competenza	- 49.203,99	406.486,77	- 455.690,76

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

VOCI PRINCIPALI:

ENTRATE CORRENTI

Categoria: 01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI E DEGLI ISCRITTI

2009	2008	Differenza
Accertamenti	Accertamenti	
1.201.487,12	1.305.260,08	-103.772,96

Le aliquote contributive corrispondono alle posizioni associative ACI le quali rappresentano una delle maggiori entrate istituzionale. Nell'esercizio 2009 hanno avuto una variazione negativa rispetto all'esercizio precedente che, sul piano numerico, si traduce in una diminuzione di 2.680 tessere associative le quali da 21.422 al 31/12/2008 passano a 19.362 alla fine del 2009. In percentuale la diminuzione è del 12%, in linea con il trend nazionale.

Categoria 07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

2009	2008	Differenza
Accertamenti	Accertamenti	
2.273.948,45	2.622.924,57	-348.976,12

In questa categoria vengono rilevati tutti gli introiti derivanti dalle iniziative dell'Ente. Si tratta della gestione caratteristica dell'Automobile Club. Si riportano in modo analitico i capitoli principali e le maggiori variazioni rispetto al 2007:

Capitolo	Descrizione	2009	2008	Differenza
1.07.03	Ricavi vendita materiale cartografico	238,28	0,00	238,28
1.07.10	Assistenza Automobilistica e Patenti	397.112,79	375.031,48	22.081,31
1.07.12	Proventi servizi turistici	300,00		300,00
1.07.14	Proventi per manifestazioni sportive	151.546,54	467.471,00	- 315.924,46
1.07.16	Provvigioni diverse SARA - ALA	161.300,92	196.038,16	- 34.737,24
1.07.18	Proventi per pubblicità su pubblicazioni	2.000,00	1.850,00	150,00
1.07.20	Proventi accordo A.C.I.-A.G.I.P.	65.670,85	61.368,10	4.302,75
1.07.21	Proventi diversi da ACI	449,50	0,00	449,50
1.07.22	Proventi da A.C.I. per riscossione tasse circolazione	119.448,10	101.573,62	17.874,48
1.07.23	Proventi uso marchio e proventi diversi rilevanti ai fini IVA	1.363.232,02	1.331.490,65	31.741,37
1.07.24	Affitti di aziende	12.649,45	12.304,78	344,67
1.07.25	Contributi educazione stradale		75.000,00	- 75.000,00
1.07.	Proventi da ACI		796,78	- 796,78
	Totale	2.273.948,45	2.622.924,57	-348.976,12

Si precisa che:

- **1.07.10** Il servizio assistenza automobilistica è l'entrata che l'Ente ha per l'attività di agenzia di pratiche auto: essa ha fatto riscontrare complessivamente un incremento degli incassi di € 22.081,31 rispetto al precedente esercizio. In termini percentuali l'incremento è del 6%. L'attività è distribuita per le pratiche automobilistiche sbrigate direttamente al pubblico presso i nostri sportelli e la complessa attività per i clienti rappresentati dai gruppi di concessionari. Tale attività nel 2009 è stata oggetto di un forte utilizzo di fattori produttivi per l'effetto dell'acquisizione di importanti clienti.
- **1.07.14** Le minori entrate in questa categoria, sono da attribuire al fatto che a causa della mancanza degli amministratori, nel 2009 si è disputata solamente una delle tradizionali gare organizzate dall'Automobile Club: il Rally Mille Miglia il quale ha subito un calo nel numero di iscrizioni rispetto all'anno precedente; inoltre è venuta a mancare la sponsorizzazione della SARA Assicurazioni per 200.000 Euro che, per i tre esercizi passati ha contribuito alla attività sportiva dell'Ente e la mancata sponsorizzazione di Unicredit per altri 25.000 Euro, in quanto il contratto di tesoreria era stato

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

prorogato per il 2009 ma non definitivamente rinnovato; non si è svolta la cronoscalata Malegno Ossimo Borno e ciò ha determinato la mancanza delle entrate relative alle iscrizioni e alle sue relative sponsorizzazioni.

- **1.07.16** Nel 2009 le provvigioni di Sara Assicurazioni SPA rispetto al 2008 sono diminuite di € 34.737,24. Tali mancati introiti sono i contributi straordinari e i corrispettivi di competenza dell' agente generale per la provincia.
- **1.07.20** I proventi relativi agli impianti AGIP hanno procurato maggiori entrate per € 4.302,75 (+ 7%). Si precisa che la differenza positiva rispetto al passato esercizio, più che allo sviluppo della attività è da attribuire probabilmente alla oscillazione dei prezzi dei carburanti (gasolio e benzine) venduti dai gestori nei nostri impianti di San Polo e di Coccaglio. C'è da registrare che entrambi i gestori lamentano il calo dei litri venduti per l'effetto della forte concorrenza sui prezzi da parte degli impianti concorrenti e la mancata realizzazione di impianti alternativi ai tradizionali carburanti quali GPL e metano.
- **1.07.22** Le entrate al capitolo 1.07.22 sono relative alla riscossione delle tasse automobilistiche. L'Ente effettua per conto della Regione Lombardia l'attività di esattore delle tasse automobilistiche. C'è da evidenziare che nel 2009, per via della necessaria informatizzazione della attività, è stato affidato in esternalizzazione ad ACI Informatica il servizio "bollo sicuro", l'attività che, per i nostri soci, addebita automaticamente, previa autorizzazione RID il pagamento della tassa automobilistica sul conto corrente del cliente.
- **1.07.23** In tale capitolo la voce più significativa risulta essere quella del contratto per l'affidamento della concessione di servizi relativa all'organizzazione della "Mille Miglia" e all'utilizzo della licenza d'uso del marchio della freccia rossa, che ha registrato nel 2009 le entrate derivanti dal contratto con l'A.T.I. che gestirà marchio e gara storica fino al 30/06/2012. In competenza 2009 sono stati accertati a carico di Mc Group S.R.L. € 1.045.197,14.
- Sempre su questa categoria risultano accertati € 110.000,00 provenienti dalla società giapponese con cui ACB. ha sottoscritto un accordo per l'utilizzo esclusivo in Giappone del simbolo e del logo. La società giapponese verserà il canone di € 115.000,00 ancora per il 2010 e € 120.000,00 per il 2011.
- Il capitolo accoglie anche le royalties per l'uso del marchio Automobile Club Brescia, stabilito per ciascuna Delegazione alla firma del contratto di affidamento: per il 2009 sono stati accertati in questa voce € 206.841,62. Alcune voci di minuterie vendute presso gli sportelli quali cd per costi Kilometrici e apparati Archimede per conto di Brescia Mobilità hanno comportato accertamenti per € 1.190,76.

Categoria 08 – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

2009	2008	Differenza
Accertamenti	Accertamenti	
110.749,92	112.737,01	-1.987,09

In questa categoria vengono imputati gli incassi provenienti dagli affitti degli immobili di proprietà dell'Ente che per l'esercizio in esame sono rappresentati da € 104.863,54; i proventi per interessi attivi su conto correnti per € 5.822,38.

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

Categoria 09 – POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI

2009	2008	Differenza
Accertamenti	Accertamenti	
48.196,25	26.553,98	21.642,27

In questa categoria sono registrate quelle entrate che rettificano i costi sostenuti dall'Ente in virtù di accordi contratti e convenzioni. Rientrano nella categoria i rimborsi per € 22.804,71 ricevuti dai conduttori dei locali nello stabile per le spese condominiali affrontate durante l'anno dall'Ente per la gestione e la ordinaria manutenzione delle parti comuni dell'immobile; rimborsi e concorsi diversi per € 18.398,18: rientrano in questo capitolo gli stampati distribuiti alle delegazioni, i rimborsi di spese assicurative anticipati per le delegazioni e per ACI Brescia Service; rimborsi e concorsi diversi da terzi non rilevanti ai fini iva per € 5.124,03: sono i recuperi dal personale dipendente per la loro quota dei ticket mensa e recuperi vari su retribuzioni.

Categoria 10 – ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

2009	2008	Differenza
Accertamenti	Accertamenti	
5.779,47	39.591,00	- 33.811,53

Nella categoria le voci più significative sono rappresentate dagli importi dovuti alla contabilizzazione delle note di credito a clienti e le sopravvenienze attive in denaro per € 3.841,61.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Categoria 14 – ENTRATE PER RISCOSSIONE DI CREDITI

2009	2008	Differenza
Accertamenti	Accertamenti	
487.292,97	772.944,36	-285.651,39

Su questa categoria sono state accertate le somme per i prelievi dai conti correnti transitori tasse automobilistiche – bollo sicuro rinnovo automatico.

ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI

Categoria 20 Assunzione di debiti finanziari

2009	2008	Differenza
Accertamenti	Accertamenti	
3.703,36	3.785,74	-82,38

Su questa categoria è stata accantonata la somma, fatturata alla società dalla Eni SPA – Divisione Refining e Marketing a titolo di Bonus di fine gestione, maturata a favore dei gestori dei distributori di carburanti (capitolo 3.20.04 Riscossioni per costituzione di fondi per spese future)

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA
NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

TITOLO 1: SPESE CORRENTI

Categoria 01 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

2009	2008	Differenza
Impegni	Impegni	
9.453,94	8.600,77	853,17

In questa categoria sono state registrate le indennità e i compensi ai componenti il Collegio Sindacale per € 5.094,72 e le spese per gli organi dell'Ente e alcune spese per l'elezione del Consiglio quali l'invio delle cartoline per le elezioni tenutesi nel 2009 per € 4.359,22.

Categoria 02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

2009	2008	Differenza
Impegni	Impegni	
615.961,48	615.785,30	176,18

La categoria in esame è composta in dettaglio dai seguenti capitoli:

Capitolo	Descrizione	2009	2008	Differenza
		Impegni	Impegni	
1.02.001	Corsi per il personale e partecip. alle spese per corsi indetti da Enti	0,00	0,00	0,00
1.02.11a	Stipendi ed altri assegni fissi al personale di ruolo	287.426,34	296.104,87	-8.678,53
1.02.11b	Stipendi ed altri assegni fissi al personale straordinario		0,00	0,00
1.02.14	Indennità... e rimborso spese per missioni all'interno e all'estero	2.080,20	5.845,31	-3.765,11
1.02.15	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	104.415,67	111.719,70	-7.304,03
1.02.18	Oneri per il servizio di mensa	22.003,80	17.867,94	4.135,86
1.02.16	Spese per visite fiscali	59,62		59,62
1.02.19	Trattamento accessorio	119.774,37	115.255,73	4.518,64
1.02.19	Compenso lavoro straordinario	9.016,63	6.115,07	2.901,56
1.02.20	indennità di direzione	69.446,04	61.400,59	8.045,45
1.02.21	Fondo rinnovo contrattuale	1.738,81	1.476,09	262,72
	Totale	615.961,48	615.785,30	176,18

Sono stati registrati impegni per complessivi € 615.961,48: si riscontra una stabilità rispetto all'esercizio precedente. Soltanto alla fine del 2009 un dipendente ha cessato il rapporto di lavoro per quiescenza. I dipendenti dell'Ente al 31/12/2009 erano 13 di cui 4 in area C e 9 in area B L'indennità di posizione del Direttore ha una maggiore spesa di € 8.045,45 per il fatto che nel 2009 è stato erogato un premio dall'Automobile Club di'Italia e rimborsato dall'Ente.

Categoria 04 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

2009	2008	Differenza
Impegni	Impegni	
1.478.202,51	1.506.840,69	-28.638,18

Nella Categoria in questione si è realizzato un risparmio di € 27.574,63 rispetto al passato esercizio. La politica gestionale dell'Automobile Club Brescia per il 2009, è stata improntata sulla ricerca del contenimento dei costi d'esercizio ed in particolare sulla riduzione dei costi per consumi intermedi, riportati alla categoria 4^a delle spese correnti, come auspicato dalla Sede Centrale e dalla normativa nazionale in tema di enti pubblici. Si può ritenere tale obiettivo anche quest'anno raggiunto.

Si riportano di seguito di questa categoria gli importi degli articoli più significativi:

- **U 1.04.001 Spese di rappresentanza:** € 3.880,93: La spesa più significativa in questo capitolo è rappresentata dal corso di guida sicura presso l'autodromo di Franciacorta offerto dall'Ente a tutti i dipendenti nel gennaio 2009.
- **U 1.04.002 Acquisto omaggio sociale ai soci** € 15.120,00. L'omaggio ai soci nell'esercizio è stata la "torcia dinamo" acquistata in 15.000 pezzi dalla società CIPI S.p.A. selezionata con una procedura di trattativa privata;
- **U 1.04.003: spese per convocazione organi sociali:** € 44.927,58 si tratta delle spese relative agli adempimenti per l'elezione del nuovo Consiglio: le pubblicazioni sulla stampa e sulla Gazzetta Ufficiale, gli atti del Notaio, le spedizioni della rivista Contatto ai soci e le relative cartoline di ritorno col voto espresso;
- **U 1.04.007: Spese per l'acquisizione di soci e per altri servizi istituzionali:** € 97.230,20 sono le provvigioni erogate ai delegati per l'acquisizione di quote sociali: nuovi soci e rinnovi. € 8,00 per ogni nuovo socio e € 4,00 per i rinnovi;
- **U1.04.027: Spese per gestori stazioni di servizio:** € 11.666,80: .rappresentano il recupero degli oneri relativi agli sconti praticati da Agip alle aziende titolari di carte Routex: e le spese per la campagna "iperself" addebitati dall'Eni SpA per ogni litro di carburante venduto dai distributori di proprietà dell'Ente.
- **U 01.04.030 Spese a terzi servizi diversi** € 396.172,00 relativi alla convenzione con la società controllata ACI Brescia Service S.R.L: rientrano in questo capitolo le competenze per i servizi offerti dalla società controllata.
- **U 01.04.031 Acquisti e spese per beni e servizi per l'organizzazione di manifestazioni sportive** € 323.657,82: rientrano in questo capitolo le spese per l'organizzazione e lo svolgimento della gara automobilistica denominata : Rally 1000 Miglia rientrano anche le "spese generali" dell'attività sportiva;
- **U 01.04. 033 Manutenzione e riparazioni ordinarie di immobili** per un totale di € 28.364,99: che comprendono la manutenzione agli impianti telefonici al gruppo di continuità, all'ascensore, all'impianto di climatizzazione, la manutenzione dell'impianto di irrigazione del giardino, le spese per la verifica periodica degli impianti di messa a terra;
- **U 01.04.046 Spese di cancelleria** per € 18.675,16;
- **U 01.04.052 Fitti locali e spese accessorie per sede e delegazioni** per € 79.307,38;
- **U 01.04.054 Spese per pulizie locali, vigilanza e altri servizi** per € 35.520,00: pattugliamenti di vigilanza, pulizie uffici e giardinaggio;
- **U 01.04.055 Spese per l'energia elettrica canoni d'acqua e igiene urbana** € 45.553,80;
- **U 01.04.056 Spese Telefoniche** per € 21.076,88 che comprendono il collegamento internet portatile wireless del computer della direzione oltre a tutte le linee telefoniche e dati;
- **U 01.04.059 Premi di assicurazione** per € 19.904,75: premi assicurazioni r.c. auto, immobili, furto e fideiussione tasse auto e furto incendio stabile ;
- **U 01.04.060 Manutenzione e riparazioni ordinarie** per € 11.830,48
- **U 01.04.061 Onorari e compensi per speciali incarichi** (consulenze) per € 15.749,80 assistenza fiscale e tributaria dello studio del dottore commercialista e del consulente per le paghe e i contributi al personale;
- **U 01.04.062 Spese legali e notarili** € 180.690,02 di cui € 92.887,81 riguardano le fatture da ACI Brescia Service addebitate per la tutela del marchio Mille Miglia/Freccia Rossa mentre le altre spese per un totale di € 87.802,21 riguardano il contenzioso.
- **U 01.04.063 Spese per servizi di elaborazione dati e programmazione** € 66.256,80 rientrano in questo articolo gli importi dovuti a ACI Informatica per la gestione di tutta l'infrastruttura digitale dell'Ente;

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

- **U 01.04.066 Spese per pubblicità** dell'Ente € 12.479,51: Annunci pubblicitari sul Giornale di Brescia, Bresciaoggi, la casella vocale "radio traffic", la presenza pubblicitaria su "pagine gialle on line"; e sulle Pagine Bianche;
- **U 01.04.068 Spese per stampa notiziario "Contatto"** € 17.777,99: sono le spese di consulenza editoriale per la realizzazione della rivista house organ, la spedizione e la cellophanatura;
- **U 01.04.076 Spese postali e telegrafiche** € 13.022,02.

Categoria 06 – TRASFERIMENTI PASSIVI

2009	2008	Differenza
Impegni	Impegni	
6.150,00	8.000,00	-1.850,00

Sono stati registrati in questa categoria i contributi erogati ad enti e associazioni legati all'Ente come € 2.000,00 versati alla Associazione Museo Mille Miglia di viale Bornata a titolo di quota associativa per l'anno 2009; € 4.000,00 è il contributo versato alla "Associazione Ufficiali di Gara Automobile Club di Brescia" per cui l'Ente lo scorso anno ha contribuito alla creazione e risultano in questo capitolo due piccoli contributi alla campagna di solidarietà alla Croce Bianca di Brescia e alla Parrocchia Santa Angela Merici per la benedizione della sede.

Categoria 07 – ONERI FINANZIARI

2009	2008	Differenza
Impegni	Impegni	
123.537,74	221.483,74	-97.946,00

In questa categoria sono impegnati gli interessi passivi bancari sui mutui per il finanziamento della sede: gli interessi passivi pagati alla banca nonché tutte le commissioni di cassa addebitate dall'Istituto Cassiere.

Categoria 08 - ONERI TRIBUTARI

2009	2008	Differenza
Impegni	Impegni	
90.117,68	128.214,87	-38.097,19

Il capitolo comprende le spese per l'Imposta Comunale Immobili (ICI) al Comune di Brescia, Villa Carcina e Lumezzane; l'IRAP, le tasse comunali, la tariffa per i permessi delle auto di servizio per il transito nella zona ZTL, le tasse di proprietà degli automezzi, le imposte di registro dei contratti, il canone di concessione del Consorzio di Bonifica per gli scarichi delle acque del distributore AGIP di Coccaglio e le marche da bollo;

Categoria 09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

2009	2008	Differenza
Impegni	Impegni	
761.563,31	815.997,29	-54.433,98

La voce di maggior rilievo riguarda le aliquote delle posizioni acquisite nel corso del 2009: esse rappresentano le quote sociali incassate in nome e per conto di ACI ITALIA le aliquote associative del mercato individuale e del mercato aziendale a favore dell'A.C.I. per un ammontare di euro 761.563,31.

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

Categoria 10 - SPESE INCLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

2009	2008	Differenza
Impegni	Impegni	
206.489,17	128.713,20	77.775,97

Sono state impegnati in questa voce € 102.000,00 relativi alla sede: si tratta del saldo all'Ingegnere progettista e direttore lavori, per le sue competenze professionali dovute ancora. E ancora € 104.041,21 come spese di competenza dell'esercizio 2008 per la tutela del marchio Mille Miglia: si tratta di fatture pervenute dalla società ACI Brescia Service con il rendiconto 2008 già chiuso e si sono imputate su questo capitolo.

TITOLO 2: SPESE IN CONTO CAPITALE

Categoria 12 – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

2009	2008	Differenza
Impegni	Impegni	
59.745,77	14.884,79	44.860,98

Rientrano nella categoria 12 ancora spese per la registrazione di marchi, licenze e diritti simili per l'attività commerciale per € 43.031,02; acquisti di impianti e attrezzature e macchinari per i servizi generali dell'Ente per € 2.144,73; l'acquisto di un automezzo di servizio per € 9.629,02; a acquisti di mobili e macchine per l'ufficio per € 4.941,00.

Categoria 14 - CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI

2009	2008	Differenza
Impegni	Impegni	
560.580,33	849.002,54	-288.422,21

In questa categoria sono imputati somme trasferite dall'Istituto cassiere al conto transitorio Tasse automobilistiche e dal conto transitorio bollo sicuro-rinnovo automatico a copertura dei prelievi a mezzo Rid effettuati dalla Regione Lombardia e a copertura degli addebiti da ACI Informatica che gestisce da quest'anno il servizio bollo sicuro rinnovo automatico.

Categoria 15 – INDENNITA' DI ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO

2009	2008	Differenza
Impegni	Impegni	
153.232,67	5.539,46	147.693,21

E' stato erogato nel 2009 il Trattamento di fine rapporto a un dipendente per € 62.445,20. Sono stati inoltre liquidati altri rilevanti importi (€ 90.787,47) di alcuni dipendenti che negli anni passati sono transitati con la procedura di mobilità tra gli enti come INPS, INPDAP e Automobile Club d'Italia ai quali non era stato ancora trasferito il relativo importo maturato. Già nel 2008 era stato liquidato per la stessa ragione un altro dipendente passato con la stessa procedura di mobilità presso la Camera di Commercio di Brescia. A fine esercizio non risultano posizioni simili da sanare. Tali somme, influiscono sul risultato finanziario dell'esercizio chiuso in quanto l'impegno è stato registrato nel 2009, purtroppo diminuiscono dal punto di vista patrimoniale i debiti al personale cessato.

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA
NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

RIMBORSI DI MUTUI E ANTICIPAZIONI PASSIVE

Categoria 16 – RIMBORSI DI MUTUI

2009	2008	Differenza
Impegni	Impegni	
115.326,93	139.391,19	-24.064,26

Le poste registrate rappresentano il rimborso delle rate annuali del finanziamento acceso con l'Istituto cassiere per la realizzazione della sede. Si tratta di un mutuo ipotecario composto da tre finanziamenti con garanzia ipotecaria stipulati in data 5 maggio 2005 con Bipop Carire oggi Unicredit Banca rispettivamente per:

- € 540.000,00 con durata dal 01/09/2005 al 1/06/2010, al giugno 2010 questo finanziamento sarà estinto;
- € 2.480.000,00, con preammortamento, col pagamento quindi dei soli interessi che va dal 1/6/2005 al 1/6/2010. L'estinzione del mutuo avverrà dal 1/9/2010 al 1/6/2020 con rate trimestrali di € 71.223,69. Il capitale residuo al 31/12/2009 rimane invariato
- € 1.980.000,00, con pre ammortamento: pagamento quindi dei soli interessi che va dal 1/6/2005 al 1/6/2020, con rate trimestrali posticipate. L'estinzione del capitale avverrà dal 1/09/2010 al 1/06/2025 con rate trimestrali di € 106.377,50. Il capitale residuo al 31/12/2009 rimane invariato

VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE INTERVENUTE IN CORSO D'ANNO

ENTRATE	previsioni iniziali	variazione previsioni	previsioni definitive	accertamenti	discostamenti
ENTRATE CORRENTI					
Aliquote contributive a carico degli iscritti	1.294.000,00		1.294.000,00	1.201.487,12	- 92.512,88
Trasferimenti da parte delle regioni	-	-	-		-
Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	-		-		-
entrate derivanti vendita beni prestaz. servizi	2.306.192,00	- 10.412,00	2.295.780,00	2.273.948,45	- 21.831,55
redditi e proventi patrimoniali	103.800,00	18.000,00	121.800,00	110.749,92	- 11.050,08
poste correttive compensative spese correnti	24.600,00	9.322,00	33.922,00	48.196,25	14.274,25
entrate non classificabili in altre voci	5.000,00		5.000,00	5.779,47	779,47
Totale entrate correnti	3.733.592,00	16.910,00	3.750.502,00	3.640.161,21	- 110.340,79
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
Alienazione di edifici e terreni	2.325.000,00	- 2.325.000,00	-	-	-
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche			-	-	-
riscossione di crediti	913.500,00	- 7.000,00	906.500,00	487.292,97	- 419.207,03
Totale entrate in c/capitale	3.238.500,00	- 2.332.000,00	906.500,00	487.292,97	- 419.207,03
ENTRATE PER ACCENSIONE PRESTITI					
assunzione di mutui	-		-		
assunzioni di altri debiti finanziari			-	3.703,36	3.703,36
Totale entrate per accensione prestiti	-	-	-	3.703,36	3.703,36
Totale ENTRATE COMPLESSIVE	6.972.092,00	- 2.315.090,00	4.657.002,00	4.131.157,54	- 525.844,46
ENTRATE PARTITE DI GIRO					
entrate per partite di giro	14.069.000,00		14.069.000,00	10.506.641,19	- 3.562.358,81
Totale entrate partite di giro	14.069.000,00	-	14.069.000,00	10.506.641,19	- 3.562.358,81
TOTALE GENERALE ENTRATE	21.041.092,00	- 2.315.090,00	18.726.002,00	14.637.798,73	- 4.088.203,27

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

USCITE	previsioni iniziali	variazione previsioni	previsioni definitive	impegni	discostamenti
SPESE CORRENTI					
spese per gli organi dell'ente	17.400,00	- 2.000,00	15.400,00	9.453,94	- 5.946,06
oneri per il personale in attività di servizio	744.102,00	- 61.851,00	682.251,00	615.961,48	- 66.289,52
spese acquisto beni di consumo e servizi	1.485.500,00	31.769,00	1.517.269,00	1.478.202,51	- 39.066,49
trasferimenti passivi	7.000,00	4.150,00	11.150,00	6.150,00	- 5.000,00
oneri finanziari	233.000,00	- 89.500,00	143.500,00	123.537,74	- 19.962,26
oneri tributari	140.000,00	- 30.500,00	109.500,00	90.117,68	- 19.382,32
poste correttive compensative entrate correnti	867.800,00	- 51.500,00	816.300,00	761.563,31	- 54.736,69
spese inclassificabili in altre voci	182.100,00	75.350,00	257.450,00	206.489,17	- 50.960,83
Totale spese correnti	3.676.902,00	- 124.082,00	3.552.820,00	3.291.475,83	- 261.344,17
SPESE IN CONTO CAPITALE					
acquisto di beni di uso durevole e opere immob.	70.000,00	- 70.000,00	-	-	-
acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	7.000,00	68.591,00	75.591,00	59.745,77	- 15.845,23
partecipazione e acquisto di valori mobiliari	-	-	-	-	-
concessione di crediti ed anticipazioni	902.000,00	- 147.409,00	754.591,00	560.580,33	- 194.010,67
indennità di anzianità al personale cessato	202.000,00	- 48.000,00	154.000,00	153.232,67	- 767,33
Totale spese in conto capitale	1.181.000,00	- 196.818,00	984.182,00	773.558,77	- 210.623,23
ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI					
rimborsi di mutui	150.000,00	- 30.000,00	120.000,00	115.326,93	- 4.673,07
rimborsi di anticipazioni passive	731.500,00	- 731.500,00	-	-	-
estinzione debiti diversi	15.000,00	- 15.000,00	-	-	-
Totale spese estinzione di mutui e anticipazioni	896.500,00	- 776.500,00	120.000,00	115.326,93	- 4.673,07
Totale USCITE COMPLESSIVE	5.754.402,00	- 1.097.400,00	4.657.002,00	4.180.361,53	- 476.640,47
USCITE PARTITE DI GIRO					
uscite per partite di giro	14.069.000,00	-	14.069.000,00	10.506.641,19	- 3.562.358,81
Totale USCITE partite di giro	14.069.000,00	-	14.069.000,00	10.506.641,19	- 3.562.358,81
TOTALE GENERALE USCITE	19.823.402,00	- 1.097.400,00	18.726.002,00	14.687.002,72	- 4.038.999,28

Dal prospetto sopra indicato si può evincere che le variazioni intervenute rispetto alle previsioni finanziarie iniziali presentano un decremento nelle entrate di € 2.315.090,00 e una diminuzione nelle uscite di € 1.097.400,00 determinando una variazione nel risultato finanziario di competenza che da avanzo di € +1.217.690,00 passa a pareggio. Come si verifica da più esercizi, la variazione più influente in questo risultato è determinata dalla mancata alienazione dell'immobile alla sede centrale registrata nelle entrate in conto capitale

Le altre variazioni sono intervenute per poter effettuare la giusta imputazione nei titoli e capitoli sia in entrata che in uscita per la movimentata gestione dell'ente in rapporto alle proprie esigenze e alla dinamicità delle proprie attività. Tuttavia dal raffronto con i dati di bilancio finale in base agli accertamenti e agli impegni assunti si delinea che di fronte ad una diminuzione degli accertamenti di € 4.088.203,27 si è determinata una diminuzione di impegni di € 4.038.999,28 variando il risultato finanziario di competenza che, dal previsto pareggio, passa a un disavanzo di € -49.203,99. Questo risultato rettificato dall'incremento delle disponibilità liquide presso i c/c postali e bancari, pari ad € 77.124,67, dalle variazioni negative dei residui attivi di € 1.326.184,39 e dalle variazioni negative nei residui passivi di € 543.162,52 assesta il disavanzo di amministrazione dell'Ente a € - 2.787.406,87 contro gli € -2.032.305,68 del 2008 come si evince nella sottostante tabella:

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

Minori accertamenti	4.088.203,27
Minori impegni	4.038.999,28
maggior disavanzo finanziario di competenza	-49.203,99
risultato finanziario di competenza presunto al 31/12/2009 dopo le variazioni	0,00
disavanzo finanziario di competenza definitivo	-49.203,99
variazioni passive nei residui attivi	-1.326.184,39
variazioni passive nei residui passivi	543.162,52
incremento saldo attivo c/c postale e bancari	77.124,67
Disavanzo di amministrazione effettivo all' 01/01/2009	-2.032.305,68
disavanzo di amministrazione finale al 31/12/2009	-2.787.406,87

PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE DEI RESIDUI

Di seguito si riportano le tabelle relative ai provvedimenti di variazione dei residui posti in essere dall'AC Brescia secondo quanto deciso nella seduta del Consiglio Direttivo del 17/05/2010

Anno	articolo	al 01/01/2009	Variazioni 2009	reversali 2009	al 31/12/2009
2002	042201301A	7.519,07	-7.519,07		0,00
	042201201A	338,99	-338,99		0,00
	010701001A	14.518,65	-14.518,65		0,00
	010701601A	4.879,89	-4.879,89		0,00
	010703501A	132,98	-132,98		0,00
	010900401A	150,23	-150,23		0,00
	010900301A	12.778,62	-12.778,62		0,00
2002 Totale		40.318,43	-40.318,43		0,00
2003	010702121B	760,19	-760,19		0,00
	042201010D	2.264,68	-2.264,68		0,00
	042201301A	26.579,50	-26.579,50		0,00
	042201201A	6.588,18	-6.588,18		0,00
	010701001A	81.747,69	-81.747,69		0,00
	010702301B	439,24	-439,24		0,00
	010701601A	16.469,77	-16.469,77		0,00
	010100101A	6.142,48	-6.142,48		0,00
	010703501A	1.436,94	-1.436,94		0,00
	010900101A	2.644,65	-2.644,65		0,00
	010900401A	362,80	-362,80		0,00
	010900301A	15.686,54	-15.686,54		0,00
	042201111A	32.114,63	-32.114,63		0,00
	2003 Totale		193.237,29	-193.237,29	

[Tabella 1]

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

Anno	articolo	al 01/01/2009	Variazioni 2009	reversali 2009	al 31/12/2009
2004	010702121B	99,06	-99,06		0,00
	010800101A	583,33	-583,33		0,00
	042201701A	1.351,83	-1.351,83		0,00
	010900201A	5.241,14	-5.241,14		0,00
	042201010D	5.225,33	-5.225,33		0,00
	011001201A	13,29	-13,29		0,00
	042201301A	158.015,20	-158.015,20		0,00
	011000101A	9.008,67	-9.008,67		0,00
	010801501A	7.162,94	-7.162,94		0,00
	042201201A	6.181,07	-6.181,07		0,00
	010702001A	7.400,38	-7.400,38		0,00
	010701401A	250,00	-250,00		0,00
	010701801A	40.000,00	-40.000,00		0,00
	010701001A	10.578,95	-10.578,95		0,00
	010701601A	5.146,00	-5.146,00		0,00
	010703501A	296,14	-296,14		0,00
	042201010A	3.206,35	-3.206,35		0,00
	010900101A	9.834,97	-9.834,97		0,00
	010900401A	68,21	-68,21		0,00
	010900301A	10.844,63	-10.844,63		0,00
	042201111A	4.136,73	-4.136,73		0,00
	042200601A	53,86	-53,86		0,00
	042200202A	48.700,55	-48.700,55		0,00
2004 Totale		333.398,63	-333.398,63		0,00
2005	021200101A	500,00	-500,00		0,00
	021200301A	10,00	-10,00		0,00
	042201010D	11,81	-11,81		0,00
	011001201A	5,00	-5,00		0,00
	042201301A	50.604,35	-50.604,35		0,00
	011000101A	1.461,54	-1.461,54		0,00
	042201201A	11.686,52	-11.686,52		0,00
	010701001A	2.259,84	-2.259,84		0,00
	010703501A	39,78	-39,78		0,00
	010901501A	175,44	-175,44		0,00
	010900401A	200,18	-200,18		0,00
	010900301A	1.323,70	-1.323,70		0,00
2005 Totale		68.278,16	-68.278,16		0,00

[Tabella 1]

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

Anno	articolo	al 01/01/2009	Variazioni 2009	reversali 2009	al 31/12/2009
2006	042201301A	70,08	-70,08		0,00
	042201201A	772,61	-772,61		0,00
	010701001A	510,24	-446,58	63,66	0,00
	042200202A	103,06	-103,06		0,00
2006 Totale		1.455,99	-1.392,33	63,66	0,00
2008	042201301A	182,55	-182,55		0,00
	042201201A	20.951,19	-20.951,19		0,00
	010702301A	226,66	-200,00	26,66	0,00
	010702301B	7.448,75	-2.448,75	5.000,00	0,00
	010900101A	179,23	-0,06	179,17	0,00
	042200202A	1.024,00	-24,00	1.000,00	0,00
2008 Totale		30.012,38	-23.806,55	6.205,83	0,00
Totale Generale		666.700,88	-660.431,39	6.269,49	0,00

[Tabella 1]

Anno	articolo	al 01/01/2009	Variazioni 2009	reversali 2009	al 31/12/2009
2002	042101201A	-2175,00	2175,00	0,00	0,00
	042101301A	-82,59	82,59	0,00	0,00
2002 Totale		-2257,59	2257,59	0,00	0,00
2003	010403101A	-485,27	485,27	0,00	0,00
	042101201A	-5286,41	5286,41	0,00	0,00
	010400701A	-26172,12	26172,12	0,00	0,00
	010404601A	-31,20	31,20	0,00	0,00
	010406601A	-260,00	260,00	0,00	0,00
	042101111A	-2649,30	2649,30	0,00	0,00
	042101301A	-1524,25	1524,25	0,00	0,00
2003 Totale		-36408,55	36408,55	0,00	0,00
2008	010201801A	-1696,77	0,01	-1696,76	0,00
	042101201A	-240,41	240,41	0,00	
2008 Totale		-1937,18	240,42	-1696,76	0,00
Totale Generale		-40603,32	38906,56	-1696,76	0,00

[Tabella 2]

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

Anno	articolo	al 01/01/2009	Variazioni 2009	reversali 2009	al 31/12/2009
2002	010702121B	0,30	-0,30		0,00
	042201201A	568,79	-568,79		0,00
	010701001A	1.293,00	-1.293,00		0,00
	010100101A	9.751,99	-9.751,99		0,00
2002 Totale		11.614,08	-11.614,08		0,00
2003	042201301A	12,67	-12,67		0,00
	042201201A	5.684,59	-5.684,59		0,00
	010100101A	6.302,79	-6.302,79		0,00
	042201111A	46,52	-46,52		0,00
2003 Totale		12.046,57	-12.046,57		0,00
2004	010801701A	8.255,00	-8.255,00		0,00
	042201301A	110.456,97	-110.456,97		0,00
	032000401a	3.702,58	-3.702,58		0,00
	010801501A	200,68	-200,68		0,00
	042201201A	10.066,66	-10.066,66		0,00
	010701001A	6,19	-6,19		0,00
	010100101A	7.912,00	-7.912,00		0,00
2004 Totale		140.600,08	-140.600,08		0,00
2005	011000101A	136.368,67	-131.770,52	3.189,54	1.408,61
	042201201A	61.610,91	-61.610,91		0,00
	010701001A	693,85	-693,85		0,00
	010702301B	13.900,00	-13.900,00		0,00
	010900401A	2.052,51	-2.052,51		0,00
	010900301A	27,89	-27,89		0,00
	042201111A	34.048,09	-34.048,09		0,00
	011001301A	10.000,00	-10.000,00		0,00
2005 Totale		258.701,92	-254.103,77	3.189,54	1.408,61
2006	010702201A	0,08	-0,08		0,00
	010701401A	60,00	-60,00		0,00
	010701801A	4.500,00	-4.500,00		0,00
	010701601A	950,80	-950,80		0,00
	010100101A	50,00	-50,00		0,00
	042202001A	1.172,00	-1.172,00		0,00
	042200401A	1.002,37	-1.002,37		0,00
2006 Totale		7.735,25	-7.735,25		0,00

[Tabella 3]

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA
NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

Anno	articolo	al 01/01/2009	Variazioni 2009	reversali 2009	al 31/12/2009
2007	042201201A	931,70	-931,70		0,00
	010701401A	25.000,00	-25.000,00		0,00
	042200202A	310,00	-310,00		0,00
2007 Totale		26.241,70	-26.241,70		0,00
2008	011001201A	580,99	-580,99		0,00
	042201301A	3.590,70	-3.590,70		0,00
	042201201A	34.079,10	-34.079,10		0,00
	010900101A	6.508,54	-0,95	6.507,59	0,00
	042200909C	106,50	-0,30	106,20	0,00
	011001301A	959,32	-959,32		0,00
2008 Totale		45.825,15	-39.211,36	6.613,79	0,00
Totale Generale		502.764,75	-491.552,81	9.803,33	1.408,61

[Tabella 3]

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

Anno	articolo	al 01/01/2009	Variazioni 2009	reversali 2009	al 31/12/2009
2002	010900101A	-896,05	896,05	0,00	0,00
2002 Totale		-896,05	896,05	0,00	0,00
2003	042101201A	-297,50	297,50	0,00	0,00
	010400701A	-1424,78	1424,78	0,00	0,00
	042101301A	-277,50	277,50	0,00	0,00
2003 Totale		-1999,78	1999,78	0,00	0,00
2004	010402101A	-857,50	857,50	0,00	0,00
	021201501A	-450,00	450,00	0,00	0,00
	010403101A	-6516,04	6516,04	0,00	0,00
	010801501A	-10,57	10,57	0,00	0,00
	010405301A	-793,25	793,25	0,00	0,00
	010100301A	-1103,77	1103,77	0,00	0,00
	042100101A	-34481,54	34481,54	0,00	-0,00
	021201701A	-2719,83	2719,83	0,00	0,00
	010201501A	-4146,10	4146,10	0,00	0,00
	042102001A	-0,02	0,02	0,00	0,00
	042101201A	-500,00	500,00	0,00	0,00
	010402501A	-10034,15	10034,15	0,00	0,00
	010403001C	-15,64	15,64	0,00	0,00
	010400101A	-62,57	62,57	0,00	0,00
	010402601A	-4255,25	4255,25	0,00	0,00
	010400701A	-23605,36	23605,36	0,00	0,00
	010404601A	-2087,76	2087,76	0,00	0,00
	010404501A	-29,78	29,78	0,00	0,00
	010405501A	-3899,34	3899,34	0,00	0,00
	010404801A	-20,00	20,00	0,00	0,00
	010406601A	-4372,25	4372,25	0,00	0,00
	010406301A	-2572,98	2572,98	0,00	0,00
	010406801A	-3600,00	3600,00	0,00	0,00
	010407601A	-570,58	570,58	0,00	0,00
	010405601A	-127,02	127,02	0,00	0,00
	010406401A	-43,62	43,62	0,00	0,00
	010201901A	-17670,02	17670,02	0,00	0,00
	042101301A	-25,71	25,71	0,00	0,00
	042100808C	-4,00	4,00	0,00	0,00
	042100909C	-205,90	205,90	0,00	0,00
	042100701A	-9,29	9,29	0,00	0,00
2004 Totale		-124789,84	124789,84	0,00	-0,00

[Tabella 4]

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

Anno	articolo	al 01/01/2009	Variazioni 2009	reversali 2009	al 31/12/2009
2005	010402301A	-36,58	36,58	0,00	0,00
	010404401A	-310,40	310,40	0,00	0,00
	010403101A	-1326,77	1326,77	0,00	0,00
	010801501A	-1,81	1,81	0,00	0,00
	010405301A	-1716,52	1716,52	0,00	0,00
	010405201B	-0,33	0,33	0,00	0,00
	042100101A	-388,00	388,00	0,00	0,00
	010406060C	-182,97	182,97	0,00	0,00
	010201501A	-18623,05	18623,05	0,00	0,00
	010406101A	-2300,00	2300,00	0,00	0,00
	042101201A	-5563,38	5563,38	0,00	0,00
	010402501A	-58606,36	58606,36	0,00	0,00
	010403001B	-11735,47	11735,47	0,00	0,00
	010403001C	-900,30	900,30	0,00	0,00
	010400101A	-92,00	92,00	0,00	0,00
	010406201A	-28373,24	28373,24	0,00	0,00
	010402601A	-475,00	475,00	0,00	0,00
	010402701A	-43,73	43,73	0,00	0,00
	010101401A	-172,00	172,00	0,00	0,00
	010400701A	-26264,78	26264,78	0,00	0,00
	010404601A	-1872,83	1872,83	0,00	0,00
	010405501A	-1935,76	1935,76	0,00	0,00
	010406601A	-976,66	976,66	0,00	0,00
	010405401A	-1408,00	1408,00	0,00	0,00
	010406301A	-387,00	387,00	0,00	0,00
	010701401A	-397,32	397,32	0,00	0,00
	010406401A	-38,65	38,65	0,00	0,00
	010201901A	-1903,34	1903,34	0,00	0,00
	042101301A	-30486,46	2699,70	-27786,76	0,00
	021400901A	-178,27	178,27	0,00	0,00
	042100701A	-91,84	91,84	0,00	0,00
2005 Totale		-196788,82	169002,06	-27786,76	0,00

[Tabella 4]

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

Anno	articolo	al 01/01/2009	Variazioni 2009	reversali 2009	al 31/12/2009
2006	010801501A	-7,24	7,24	0,00	0,00
	010100301A	-10,79	10,79	0,00	0,00
	042100101A	-90,34	90,34	0,00	0,00
	011000201A	-36,48	36,48	0,00	0,00
	032000401A	-1711,55	1711,55	0,00	0,00
	042102001A	-6152,02	6152,02	0,00	0,00
	010405901A	-1172,00	1172,00	0,00	0,00
	010402501A	-6592,78	6592,78	0,00	0,00
	010903601A	-0,01	0,01	0,00	0,00
	010403001B	-237,40	237,40	0,00	0,00
	010406501A	-0,02	0,02	0,00	0,00
	010404701A	-0,87	0,87	0,00	0,00
	010400701A	-9734,41	9734,41	0,00	0,00
	010406301A	-332,49	332,49	0,00	0,00
	010701401A	-161,46	161,46	0,00	0,00
	010201901A	-0,01	0,01	0,00	0,00
2006 Totale		-26239,87	26239,87	0,00	0,00
2007	010404401A	-251,00	251,00	0,00	0,00
	010400201A	-76,00	76,00	0,00	0,00
	010801501A	-36,90	36,90	0,00	0,00
	042100101A	-42,58	42,58	0,00	0,00
	010403301A	-226,00	226,00	0,00	0,00
	032000401A	-9654,87	9654,87	0,00	0,00
	042101201A	-90259,54	90259,54	0,00	0,00
	010403001A	-20000,00	20000,00	0,00	0,00
	010406201A	-60,00	60,00	0,00	0,00
	010402601A	-79,00	79,00	0,00	0,00
	010400701A	-1869,60	1869,60	0,00	0,00
	010701401A	-77,49	77,49	0,00	0,00
	010407601A	-105,06	105,06	0,00	0,00
	042100401A	-127,20	127,20	0,00	0,00
2007 Totale		-122865,24	122865,24	0,00	0,00
2008	010403101A	-455,06	455,06	0,00	0,00
	021100101A	-13928,61	13928,61	0,00	0,00
	010801501A	-1,81	1,81	0,00	0,00
	010405201B	-12416,53	12416,53	0,00	0,00
	042100101A	-82,25	82,25	0,00	0,00
	042101201A	-17719,29	17719,29	0,00	0,00
	010900101A	-245,62	245,62	0,00	0,00
	010400701A	-910,80	910,80	0,00	0,00
2008 Totale		-45759,97	45759,97	0,00	0,00
Totale Generale		-519339,57	491552,81	-27786,76	-0,00

[Tabella 4]

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA
NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

Anno	articolo	al 01/01/2009	Variazioni 2009	reversali 2009	al 31/12/2009
2005	011000101A	16.966,67	-16.966,67		0,00
	010900401A	83,10	-83,10		0,00
2005 Totale		17.049,77	-17.049,77		0,00
2006	042201301A	6.696,87	-6.696,87		0,00
	042201201A	864,95	-864,95		0,00
	010702201A	11,37	-11,37		0,00
	010701001A	20.594,72	-20.594,72		0,00
	010702301B	15.483,78	-15.483,78		0,00
	042200909C	100,96	-100,96		0,00
	042200202A	6.270,84	-6.270,84		0,00
2006 Totale		50.023,49	-50.023,49		0,00
2007	042201301A	8.990,65	-8.990,65		0,00
	010701001A	19.879,52	-19.879,52		0,00
	010702301B	20.300,46	-15.673,83	4.626,63	0,00
	010100101A	89,00	-89,00		0,00
	042200202A	7.260,04	-7.260,04		0,00
2007 Totale		56.519,67	-51.893,04	4.626,63	0,00
2008	042201301A	7.925,56	-7.925,56		0,00
	010702201A	828,07	-828,07		0,00
	010701001A	17.624,97	-17.624,97		0,00
	010702301B	21.521,50	-21.521,50		0,00
	010900401A	2,00	-2,00		0,00
	042200202A	7.331,79	-7.331,79		0,00
2008 Totale		55.233,89	-55.233,89		0,00
2009	042201301A				59,45
	042201201A				1.090,00
	010701001A				7,86
	010702301B				10.961,40
	042200202A				3.456,00
2009 Totale					15574,71
Totale Generale		178826,82	-174200,19	4626,63	15574,71

[Tabella 5]

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

Anno	articolo	al 01/01/2009	Variazioni 2009	reversali 2009	al 31/12/2009
2005	010402501A	-2563,39	2563,39	0,00	0,00
	010403001B	-91,12	91,12	0,00	0,00
	010402601A	-293,04	293,04	0,00	0,00
	010400701A	-1190,40	1190,40	0,00	0,00
	042101301A	-172,48	172,48	0,00	0,00
2005 Totale		-4310,43	4310,43	0,00	0,00
2006	042100101A	-5,01	5,01	0,00	0,00
	010402601A	-25,05	25,05	0,00	0,00
	010400701A	-1083,66	1083,66	0,00	0,00
2006 Totale		-1113,72	1113,72	0,00	0,00
2007	010400701A	-254,40	254,40	0,00	0,00
2007 Totale		-254,40	254,40	0,00	0,00
2008	010400701A	-7024,60	7024,60	0,00	0,00
2008 Totale		-7024,60	7024,60	0,00	0,00
Totale Generale		-12703,15	12703,15	0,00	0,00

[Tabella 6]

Le tabelle 1 e 2 riportano nel dettaglio le variazioni effettuate nei residui attivi (€ -660.431,39) e nei residui passivi (€ -38.906,56) relativi a crediti e debiti per i quali non è stato possibile riscontrare alcun titolo giuridico a supporto della ragionevole e certa esistenza degli stessi.

Le tabelle 3 e 4 riportano nel dettaglio le variazioni effettuate nei residui attivi (€ -491.552,81) e nei residui passivi (€ - 491.552,81) relativi a crediti che andavano compensati con altrettanti debiti.

Le tabelle 5 e 6 riportano nel dettaglio le variazioni effettuate nei residui attivi (€ -174.200,19) e nei residui passivi (€ -12.703,15) relativi a crediti e debiti nei confronti della Delegazione di Salò che sono stati ritenuti irrecuperabili dal legale, opportunamente interpellato dall'A.C. Brescia per valutare la possibilità di avviare le dovute procedure giudiziarie, sebbene l'Ente sia in possesso del titolo giuridico per dimostrare l'effettiva esistenza degli stessi.

In merito ai residui attivi, si precisa che alla data del 27/05/2010 risultano iscritti a bilancio crediti per €558.012,09 di cui € 379.715,94 di competenza degli anni 2005/ 2008. Per i quali si è ritenuto, in via prudenziale, adeguare il fondo svalutazioni crediti tassati già esistente nelle passività dello Stato Patrimoniale. Tale operazione ha comportato un iscrizione di costo per accantonamenti diversi nel conto economico parte II di € 226.715,94.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Vengono di seguito elencati i criteri di valutazione seguiti nella iscrizione delle poste patrimoniali ed economiche, specificando, ove effettuate, eventuali modifiche rispetto al criterio applicato nel precedente esercizio.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte al valore nominale e rappresenta il saldo attivo al 31/12/2009 dei c/c aperti presso l'Istituto cassiere.

RESIDUI ATTIVI

I residui attivi rappresentano le quote di entrate accertate ma non ancora riscosse, valutate in base al valore nominale, e suffragate da idonea documentazione

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

Sono iscritti al valore nominale

RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO

Le rimanenze finali costituite da piccolo materiale destinato alla vendita, come carte stradali, guide CD Kilometrici, sono valutate al costo medio di acquisto. Inoltre sono iscritte le spese impegnate nell'esercizio di competenza economica esercizio 2009 inerenti le aliquote associative a favore di Aci Italia

INVESTIMENTI MOBILIARI

Gli investimenti mobiliari comprendono i titoli destinati ad essere mantenuti stabilmente nel patrimonio e sono costituiti da partecipazioni in altre imprese valutate al costo di acquisto (valore nominale), comprensivo degli oneri accessori, se sostenuti, rettificato nel caso di perdite di valore.

IMMOBILI

Gli immobili sono iscritti al costo di acquisto, aumentati degli oneri di diretta imputazione e delle spese di manutenzione straordinaria a carattere incrementativo.

Sono sinteticamente ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione applicando le seguenti aliquote:

immobili strumentali per natura 3%.

Il valore di incremento derivante dalle manutenzioni straordinarie viene ammortizzato al 3%.

Durante l'esercizio non si è proceduto ad alcuna rivalutazione dei beni dell'Ente.

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Le immobilizzazioni tecniche sono iscritte al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le aliquote di ammortamento sono state calcolate in maniera sistematica, ridotte del 50% per il primo esercizio di entrata in funzione dei nuovi beni acquisiti.

Le aliquote adottate sono le seguenti:

- Impianti attrezzature e macchinari 15%;
- Mobili e macchine ordinarie 12%;
- Macchine d'ufficio elettroniche e computer 20%;

Durante l'esercizio non si è proceduto ad alcuna rivalutazione dei beni dell'Ente.

RESIDUI PASSIVI

I residui passivi rappresentano le quote di spese impegnate ma non ancora pagate alla data di chiusura dell'esercizio. Le corrispondenti obbligazioni debitorie sono valutate al valore di estinzione che coincide con il loro valore nominale.

DEBITI BANCARI E FINANZIARI

I debiti bancari e finanziari sono valutati al valore di estinzione che coincide con il loro valore nominale.

RIMANENZE PASSIVE D'ESERCIZIO

Sono costituite dalla quota parte dalle quote associative di competenza dell'esercizio 2008 .

FONDI DI ACCANTONAMENTI VARI

I fondi di accantonamento vari comprendono:

- **Fondo di liquidazione** indennità di anzianità al personale e riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti in forza al 31 dicembre 2009 in conformità di leggi e contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, corrispondente a quanto si sarebbe dovuto erogare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto in tale data;

- **Fondo imposte e tasse** rappresenta l'accantonamento di eventuali imposte da pagare nell'esercizio di competenza o, in mancanza, negli esercizi futuri;

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

- **Fondo Rischi** rappresenta la quota di accantonamento da utilizzare nel caso si verifichi un evento straordinario o in caso di contenzioso verso utenti, clienti, fornitori ecc.

POSTE RETIFICATIVE DELL'ATTIVO

Sono iscritti i Fondi di Ammortamento delle "Immobilizzazioni tecniche", i quali accolgono le quote di ammortamento accantonate annualmente sulla base di piani di ammortamento predeterminati

PATRIMONIO NETTO

E' iscritto l'avanzo economico dell'esercizio in commento e quelli degli esercizi precedenti

DEFICIT PATRIMONIALE

Il deficit patrimoniale comprende i disavanzi economici degli esercizi precedenti

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti sono accertate sulla base di idonea documentazione previa verifica della ragione del credito e la sussistenza di idoneo titolo giuridico, l'individuazione del debitore e della scadenza.

SPESE CORRENTI

Le spese correnti sono impegnate sulla base di disposizioni di legge, contratto o altro titolo valido, nonché in base a disposizioni degli organi competenti o del regolamento di contabilità, sono documentate, verificate nella ragione del debito, soggetto creditore e scadenza.

COMPONENTI ECONOMICHE CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTAZIONI FINANZIARIE CORRENTI DELL'ESERCIZIO

In questa sezione del bilancio vengono annotate e iscritte tutte quelle poste in entrata e in uscita che non rilevano movimentazioni finanziarie ma sono determinanti per raggiungere il giusto risultato economico effettuate in ottemperanza al principio di prudenza e di competenza.

Si tratta di ammortamenti, accantonamenti, svalutazioni, capitalizzazioni, sospensioni di costi e ricavi, sopravvenienze attive e passive, variazioni di rimanenze. Sono inoltre rilevate in questa voce le variazioni patrimoniali straordinarie in quanto estranee alla gestione ordinaria.

ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	esercizio 2008	variazioni	esercizio 2009
CASSE	81.014,07	152.833,58	233.847,65
CONTI CORRENTI POSTALI	1.065,39	461,58	1.526,97
BANCHE TASSE AUTOMOBILISTICHE	90.178,83	383.547,49	473.726,32
BANCHE RINNOVO AUTOMATICO E BOLLO SICURO	464.969,06	-306.884,40	158.084,66
Totale	637.227,35	229.958,25	867.185,60

La voce cassa indica il saldo finale presso dell'istituto cassiere al 31/12/2009. Vengono riportati nello stato patrimoniale nelle disponibilità liquide i conti correnti bancari transitori aperti per la gestione della riscossione delle tasse automobilistiche e per la gestione del servizio "Rinnovo automatico e bollo sicuro" e il conto postale.

RESIDUI ATTIVI

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

Descrizione	esercizio 2008	variazioni	esercizio 2009
CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI	0,00	0,00	0,00
CREDITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI	0,00	0,00	0,00
CREDITI VERSO ACQ., UTENTI E CLIENTI (RESIDUI ATTIVI)	3.341.693,05	-306.686,94	3.035.006,11
DEBITORI DIVERSI PER EVENTUALI CREDITI DI REGOLAMENTO	0,00	0,00	0,00
Totale	3.341.693,05	-306.686,94	3.035.006,11

Il saldo rappresenta i crediti verso acquirenti, utenti e clienti. Si precisa che il residuo all' 01/01/2009 di € 3.341.693,05 è stato riscosso per € 1.477.047,54, sono state apportate variazioni in diminuzione nei residui attivi per € 1.326.184,39 e sono sorti residui attivi nel corso del presente esercizio per € 2.496.544,99 che determinano un credito complessivo di € 3.035.006,11. Si comunica che alla data del 27/05/2010 sono già stati riscossi crediti per € 2.476.994,02.

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

Descrizione	esercizio 2008	variazioni	esercizio 2009
MUTUI E ANTICIPAZ.ATTIVE	12.729,53	-2.766,00	9.963,53
DEPOSITI CAUZIONALI	2.858,71	0,00	2.858,71
CREDITI DIV.BANCARI E FINANZ.	16.314,27	0,00	16.314,27
ANTICIP. IMPOSTA RIVALUTAZIONE TFR	0,00	145,54	145,54
CONTRIBUZIONE AGGIUNTIVA	30.207,45	-1.216,85	28.990,60
Totale	62.109,96	-3.837,31	58.272,65

- La posta anticipazioni attive è costituita da prestiti al personale
- I depositi cauzionali non hanno subito variazioni
- I crediti bancari e finanziari per un totale di € 16.314,27 rappresentano imposte pagate ma non dovute e pertanto richieste a rimborso.
- La contribuzione aggiuntiva su quiescenza personale è il contributo Inps che l'Ente versa mensilmente e per tutta la durata del rapporto di lavoro per conto del dipendente. Tale contributo viene recuperato dall'Ente all'atto della cessazione del rapporto di lavoro. In questo esercizio tale voce ha subito una variazione in aumento di € 1.216,85.

RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO

Descrizione	esercizio 2008	variazioni	esercizio 2009
RIMANEN.DI MATER. PER VENDITA	2.403,99	304,85	2.708,84
RISCONTI ATTIVI	462.790,10	-27.773,79	435.016,31
	0,00	0,00	0,00
Totale	465.194,09	-27.468,94	437.725,15

Le rimanenze relative a materiale destinato alla vendita relativo a distintivi, cartine geografiche, volumi ed altro che sono state valutate in base ad apposito inventario fisico effettuato alla chiusura dell'esercizio e valutate al costo medio come indicato nei criteri di valutazione.

Nella voce risconti attivi sono iscritti i costi sostenuti per aliquote tessere sociali a favore ACI Italia entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi e per i quali è stato già assunto impegno.

INVESTIMENTI MOBILIARI

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

Descrizione	esercizio 2008	variazioni	esercizio 2009
PARTECIPAZIONI AZIONARIE	59.185,96	0,00	59.185,96
CONFERIMENTI E QUOTE IN ALTRI ENTI	28.970,13	23.613,15	52.583,28
Totale	88.156,09	23.613,15	111.769,24

L'ente possiede:

n°	100.000	azioni Società Sintesi Spa	51.645,69
n°	4.050	azioni priv.SARA Assicurazioni Spa	7.540,27
n°	50.000	quote ACI BRESCIA SERVICE S.r.l.	50.001,00
n°	5.000	quote ACI CONSULT S.r.l.	2.582,28
		totale	111.769,24

La società Aci Brescia Service S.r.l. ,controllata al 100% dall'A.C. Brescia, con atto notarile del 10/03/2003 repertorio n. 89395, ha deciso di destinare gli utili conseguiti dalla Società ad aumento gratuito del Capitale Sociale che ad oggi risulta essere pari a € 50.001,00. Pertanto nel corso di questo esercizio si è provveduto ad adeguare il valore della partecipazione alla consistenza reale rilevando nel conto economico tra i ricavi non finanziari una plusvalenza patrimoniale di € 23.613,15. Per quanto si riferisce alle azioni privilegiate SARA in portafoglio, si deve annotare che la quantità delle stesse pari a n°4.050 è comprensiva di n°2.250 azioni emesse in forma gratuita e il cui valore non è compreso nella somma iscritta in bilancio, a norma dei vigenti principi contabili.

IMMOBILI

Descrizione	esercizio 2008	variazioni	esercizio 2009
Edifici e terreni	10.263.162,71	975.528,55	11.238.691,26
Manutenzione straordinaria beni di terzi	0,00	0,00	0,00
Totale	10.263.162,71	975.528,55	11.238.691,26

Il valore della voce "Edifici e terreni" è così composto:

EDIFICI	
Sede via XXV Aprile (in comproprietà Aci Italia 40%)	178.201,41
Immobile Villa Carcina	80.519,77
Immobile Lumezzane	105.536,93
Sede via Enzo Ferrari	10.504.241,92
TOTALE EDIFICI	10.868.500,03
TERRENI	
Impianti Carburanti Coccaglio e San Polo	370.191,23
TOTALE TERRENI	370.191,23
TOTALE EDIFICI E TERRENI	11.238.691,26

E' stato riportato il valore degli Immobili alla sua giusta consistenza con un incremento complessivo di € 975.528,55 pari alla cifra che Aci Italia aveva anticipato all'Ente fra gli anni 2000/2001 e che erroneamente erano stati portati in diminuzione del valore dell'Immobile anziché in aumento nelle passività fra i debiti bancari e finanziari diversi. Naturalmente nelle passività dello Stato Patrimoniale è stato iscritto un debito verso Aci Italia per le suddette anticipazioni che andranno regolarizzate non appena si definirà la vendita della quota parte dell'immobile. L'incremento sia nell'attivo che nel passivo è stato evidenziato come movimento non economico rispettivamente tra i ricavi non finanziari, per il maggior valore attribuito all'immobile, e tra i costi non finanziari per l'insorgenza del debito verso la Sede Centrale.

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA
NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Descrizione	esercizio 2008	variazioni	esercizio 2009
Impianti attrezzature e macchinari	288.633,66	2.144,73	290.778,39
Automezzi	56.292,32	9.629,02	65.921,34
Mobili e macchine d'ufficio	511.816,21	4.941,00	516.757,21
Totale	856.742,19	16.714,75	873.456,94

L'incremento è il risultato dell'acquisto di attrezzature, di mobilio e macchine ufficio.

COSTI PLURIENNALI

Descrizione	esercizio 2008	variazioni	esercizio 2009
COSTI PLURIENNALI DIVERSI	10.280,44	32.153,31	42.433,75
Totale	10.280,44	32.153,31	42.433,75

La voce comprende:

- Marchio Mille Miglia e Gare sportive
- Licenza d'uso Software
- Manutenzioni straordinarie

PASSIVO

RESIDUI PASSIVI

Descrizione	esercizio 2008	variazioni	esercizio 2009
DEBITI VERSO FORNITORI (RESIDUI PASSIVI)	6.011.226,08	678.372,50	6.689.598,58
Totale	6.011.226,08	678.372,50	6.689.598,58

Nella presente voce sono iscritti i debiti verso fornitori. Verso l'Automobile Club d'Italia ecc. Si precisa che il residuo all' 01/01/2009 di € 6.011.226,08 è stato pagato per € 875.314,05, sono stati eliminati residui passivi per € 543.162,52 e sono sorti residui passivi nel corso del 2009 per € 2.096.849,07 che determinano un debito complessivo di € 6.689.598,58 di cui € 4.639.282,64 verso Automobile Club D'Italia. Si comunica che, alla data del 27/05/2010, sono già stati pagati debiti per € 2.098.027,17.

DEBITI BANCARI E FINANZIARI

Descrizione	esercizio 2008	variazioni	esercizio 2009
MUTUI E ANTICIPAZ.PASSIVE	5.359.554,84	-115.326,93	5.244.227,91
DEB. DIVERSI BANC. E FIN.: ANTIC. ACI ITALIA NUOVA SEDE	0,00	975.528,55	975.528,55
Totale	5.359.554,84	860.201,62	6.219.756,46

Il decremento alla voce "Mutui Passivi" è relativo alla rata capitale restituito nell'anno a fronte del mutuo accesso presso la Banca Cassiera UNICREDIT S.p.a.

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

Per l'incremento alla voce "Debiti diversi bancari e finanziari" si rimanda a quanto già precisato alla voce "Immobili"

RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO

Descrizione	esercizio 2008	variazioni	esercizio 2009
RISCONTI PASSIVI	733.880,49	-58.346,19	675.534,30
Totale	733.880,49	-58.346,19	675.534,30

Nella voce risconti passivi sono iscritti i proventi percepiti per quote sociali entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi e per i quali è stato già effettuato l'accertamento.

FONDI DI ACCANTONAMENTO

Descrizione	esercizio 2008	variazioni	esercizio 2009
FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	537.620,38	-61.988,29	475.632,09
FONDO PLUSVALENZE REINVESTITE	120.142,26	0,00	120.142,26
FONDI PER ACCANTONAMENTI DIVERSI: BONUS FINE GESTIO	71.820,98	3.703,36	75.524,34
FONDO RISCHI: VERTENZE E CONTENZIOSI DA DEFINIRE	382.500,00	0,00	382.500,00
Totale	1.112.083,62	-58.284,93	1.053.798,69

Il fondo liquidazione indennità anzianità personale è stato utilizzato per € 153.232,67 e contemporaneamente è stato incrementato della quota T.F.R. maturata nell'anno relativa ai dipendenti a tutt'oggi in ruolo per € 91.244,38;

Il fondo rischi rappresentano la quota di accantonamento da utilizzare nel caso si verifichi un evento straordinario o in caso di contenzioso verso utenti, clienti, fornitori ecc.

Il fondo plusvalenze reinvestite non ha subito variazioni ed accoglie le plusvalenze rilevate nei bilanci degli esercizi passati.

Il fondo per accantonamenti diversi: Bonus di fine gestione accoglie le somme ricevute a titolo di buona uscita per i gestori dei distributori di carburanti. Tale fondo ha subito un incremento di € 3.703,36 (vedi capitolo 3.20.03 delle entrate) per la liquidazione dell'indennità di fine rapporto gestori distributori di carburanti.

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

Descrizione	esercizio 2008	variazioni	esercizio 2009
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	51.500,00	0,00	51.500,00
F.DO SVALUT.TITOLI E PARTECIP.	0,00	0,00	0,00
F.DO AMMORTAMENTO IMMOBILI	1.237.038,73	215.925,86	1.452.964,59
F.DO AMM.TO IMP.ATTREZZ. MACCH	212.355,22	31.287,62	243.642,84
F.DO AMM.TO AUTOM.MOB.MACC.UF	535.145,49	13.891,19	549.036,68
F.DO SVALUTAZIONE CREDITI TASS	153.000,00	226.715,94	379.715,94
Totale	2.189.039,44	487.820,61	2.676.860,05

I fondi di ammortamento rettificano il valore delle immobilizzazioni iscritte nell'attivo in rapporto al loro deperimento; l'incremento è dovuto all'accantonamento della quota maturata durante l'esercizio e calcolata come indicato nei criteri di valutazione. Si riporta la sottostante tabella per un ulteriore dettaglio:

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

CATEGORIA	totale	Valore cespiti	residuo da	acquisti/plus	valore cespiti	amm. 2009	totale
	accantonato al 31/12/2008	al 31/12/2008	amm.re al 31/12/2008	2009	31/12/2009		accantonato al 31/12/2009
IMMOBILE	1.237.038,73	10.263.162,71	9.026.123,98	975.528,55	11.238.691,26	215.925,86	1.452.964,59
IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	212.355,22	288.633,66	76.278,44	2.144,73	290.778,39	31.287,62	243.642,84
AUTOMEZZI, MOBILI E MACCHINE	535.145,49	568.108,53	32.963,04	14.570,02	582.678,55	13.891,19	549.036,68
TOTALE	1.984.539,44	11.119.904,90	9.135.365,46	992.243,30	12.112.148,20	261.104,67	2.245.644,11

Come già illustrato, nel capitolo relativo al provvedimento di riaccertamento dei residui attivi e passivi, è stato accantonato al fondo svalutazione crediti tassato un ulteriore importo di € 226.715,94 a copertura totale dei crediti rimasti da riscuote relativi agli anni 2005/2008.

PATRIMONIO NETTO

Descrizione	esercizio 2008	variazioni	esercizio 2009
RISERVE TASSATE	0,00		
AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	20.675,39	298.106,02	318.781,41
AVANZO NETTO	298.106,02	-298.106,02	0,00
Totale	318.781,41	0,00	318.781,41

Al fine di rappresentare al meglio il patrimonio netto dell'Ente, le voci "Riserve tassate" e "Avanzo economico dell'esercizio precedente" sono state girate in diminuzione del Deficit Patrimoniale.

DEFICIT PATRIMONIALE

Descrizione	esercizio 2008	variazioni	esercizio 2009
DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	0,00	969.788,79	969.788,79
Totale	0,00	969.788,79	969.788,79

In questa voce dello Stato Patrimoniale è riportato il risultato dell'esercizio 2009.

AUTOMOBILE CLUB BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2009

DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

L'Ente ha una dotazione organica che prevede 18 unità complessive così suddivise per categoria:

QUALIFICA	POSTI IN ORGANICO	POSTI COPERTI	POSTI VACANTI
AREA A	0	0	0
AREA B	10	B1 n. 2 - B2 n. 2 - B3 n. 6	0
AREA C	8	C1 n. 0 - C2 n. 4 - C3 n. 1	3
TOTALE	18	15	3

Si precisa che la tabella sopra evidenziata riassume le risorse umane al 31/12/2009; dal 1° gennaio 2009 un dipendente dell'area B – B3 si è dimesso per raggiunta quiescenza.

Si precisa inoltre che il Direttore è un dipendente di Automobile Club, la cui indennità di posizione è a carico dell'Automobile Club.

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

(all. B. AL D.LGS. N. 196/2003: CODICE SULLA PRIVACY).

La relazione del documento programmatico di sicurezza è stata definita in data 31/12/2006

NOTE CONCLUSIVE

Per quanto sopra riportato, Vi invito ad approvare il Conto Consuntivo chiuso al 31 dicembre 2009 così come Vi viene presentato, composto da rendiconto finanziario, situazione amministrativa, conto economico e situazione patrimoniale nonché dalla presente nota integrativa.

I suddetti documenti rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria, amministrativa, patrimoniale ed economica dell'esercizio e corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

Il Direttore
dott. Giorgio Ungaretti