



AUTOMOBILE CLUB ENNA

**NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2010**

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2010

Il conto consuntivo, in ottemperanza a quanto previsto dal nuovo “Regolamento di contabilità dell’A.C. Enna” in adeguamento all’orientamento dell’Ente e nel rispetto dei nuovi principi contabili in materia, è composto dal Rendiconto finanziario, la Situazione amministrativa, il Conto economico, la Situazione patrimoniale e la presente Nota integrativa.

Al conto consuntivo viene allegata la relazione del Presidente dell’Ente contenente le valutazioni circa l’attività svolta nell’esercizio oggetto di rendiconto e le principali iniziative che si intendono attivare per il futuro.

Il rendiconto finanziario viene accompagnato dal quadro riassuntivo e da una tabella contenente i dati relativi ai risultati differenziali.

I documenti sono stati redatti in conformità agli schemi previsti dal Regolamento di amministrazione e contabilità; i criteri di valutazione sono stati ispirati ai principi di prudenza, trasparenza, veridicità e della continuità gestionale, nel rispetto delle vigenti normative.

In questo documento, di natura tecnico – contabile si illustra l’andamento della gestione nei suoi settori operativi, nonché eventuali fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Rispetto all’esercizio 2009 sia le entrate che le uscite complessive hanno registrato un notevole incremento con particolare riguardo alle entrate per le quote associative e alle spese per i lavori di adeguamento dell’impianto di distribuzione carburanti. La gestione si è chiusa con un disavanzo economico pari a € 27.695,38.

RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE

RENDICONTO FINANZIARIO	esercizio 2010	esercizio 2009
ENTRATE		
Titolo 1 - Entrate correnti	€ 268.970,54	€ 231.858,69
Titolo 2 - Entrate in c/capitale	€ -	€ -
Titolo 3 - Entrate per accensioni di prestiti	€ -	€ -
Titolo 4 - Partite di giro	€ 1.777.156,93	€ 1.691.408,18
Totale Entrate	€ 2.046.127,47	€ 1.923.266,87
USCITE		
Titolo 1 - Spese correnti	€ 284.470,56	€ 250.491,82
Titolo 2 - Spese in c/capitale	€ 33.436,00	€ 2.900,00
Titolo 3 - Estinzioni di Mutui ed anticipazioni	€ -	€ -
Titolo 4 - Partite di giro	€ 1.777.156,93	€ 1.691.408,18
Totale Uscite	€ 2.095.063,49	€ 1.944.800,00
Risultato finanziario di competenza	-€ 48.936,02	-€ 21.533,13

CONTO ECONOMICO	esercizio 2010	esercizio 2009
Entrate correnti (parte prima)	€ 268.970,54	€ 231.858,69
Uscite correnti (parte prima)	€ 284.470,56	€ 250.491,82
Disavanzo/Avanzo di parte corrente	-€ 15.500,02	-€ 18.633,13
Ricavi non finanziari (totale parte seconda)	€ 36.525,14	€ 31.311,32
Costi non finanziari (totale parte seconda)	€ 48.720,50	€ 41.403,78
Risultato economico dell'esercizio	-€ 27.695,38	-€ 28.725,59

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA		
Saldo cassa iniziale		€ 8.942,65
Riscossioni		€ 2.174.518,43
C/Competenza	€ 1.963.212,14	
C/Residuo	€ 211.306,29	
Pagamenti		€ 2.181.920,22
C/Competenza	€ 1.984.243,06	
C/Residuo	€ 197.667,16	
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		€ 1.540,86
Residui attivi		€ 111.758,46
degli esercizi precedenti	€ 28.843,13	
dell'esercizio in corso	€ 82.915,33	
Residui passivi		€ 648.139,70
degli esercizi precedenti	-€ 537.319,27	
dell'esercizio in corso	-€ 110.820,43	
Disavanzo d'amministrazione finale		-€ 534.840,38

Il rendiconto dell'esercizio 2010 pone in evidenza il movimento finanziario generale di competenza e di cassa con le differenze distinte per titolo, che si sono verificate rispetto alle previsioni definitive.

Il rendiconto finanziario evidenzia un disavanzo finanziario di competenza di euro 48.936,02 a fronte di un disavanzo di euro 21.533,13 dell'esercizio 2009, un disavanzo economico di esercizio pari a €. 27.695,38 a fronte di un disavanzo economico di €. 28.725,49 dell'esercizio 2009 e un disavanzo di amministrazione di euro 534.840,38 a fronte di un disavanzo di amministrazione di euro 485.904,36 del 2009.

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

ENTRATE	2010	2009	Differenza
	Accertamenti	Accertamenti	
Entrate correnti			
aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti	€ 58.221,15	€ 43.476,46	€ 14.744,69
trasferimenti da parte delle Regioni	€ 18.592,44	€ 18.592,44	€ -
entrate vendita beni prestazione servizi	€ 157.407,75	€ 165.205,79	-€ 7.798,04
redditi e proventi patrimoniali	€ 10,52	€ 22,99	-€ 12,47
poste correttive compensative spese correnti	€ 4.736,53	€ 4.432,73	€ 303,80
entrate non classificabili in altre voci	€ 30.002,15	€ 128,28	€ 29.873,87
totale entrate correnti	€ 268.970,54	€ 231.858,69	€ 37.111,85
entrate in conto capitale			
alienazione di immobilizzazioni tecniche	€ -	€ -	€ -
riscossione di crediti	€ -	€ -	€ -
totale entrate in conto capitale	€ -	€ -	€ -
entrate per accensione di prestiti			
assunzione di mutui	€ -	€ -	€ -
totale entrate per accensione di prestiti	€ -	€ -	€ -
entrate per partite di giro	€ 1.777.156,93	€ 1.469.680,33	€ 307.476,60
totale delle entrate	€ 2.046.127,47	€ 1.701.539,02	€ 344.588,45

USCITE	2010	2009	Differenza
	Impegni	Impegni	
spese correnti			
spese per gli organi dell'ente	€ 23.212,81	€ 7.732,09	€ 15.480,72
oneri per il personale in attività di servizio	€ 140.659,41	€ 132.550,19	€ 8.109,22
spese acquisto beni consumo e servizi	€ 45.211,04	€ 46.610,06	-€ 1.399,02
trasferimenti passivi	€ 12.911,42	€ 12.911,42	€ -
oneri finanziari	€ 1.007,31	€ 1.016,84	-€ 9,53
oneri tributari	€ 20.114,02	€ 14.244,61	€ 5.869,41
poste correttive compensative entrate correnti	€ 41.078,22	€ 35.426,41	€ 5.651,81
spese inclassificabili in altre voci	€ 276,33	€ 0,20	€ 276,13
totale spese correnti	€ 284.470,56	€ 250.491,82	€ 33.978,74
spese in conto capitale			
acq.beni uso durevole e oper immobiliari	€ 29.100,00	€ -	€ 29.100,00
acquisizione di immobilizzazioni tecniche	€ 536,00	€ -	€ 536,00
partecipazioni e acquisti mobiliari	€ -	€ -	€ -
concessione di crediti e anticipazioni	€ 3.800,00	€ 2.900,00	€ 900,00
indennità di anzianità al personale cessato	€ -	€ -	€ -
totale spese in conto capitale	€ 33.436,00	€ 2.900,00	€ 30.536,00
estinzioni di mutui e anticipazioni			
rimborsi di mutui	€ -	€ -	€ -
totale estinzione di mutui e anticipazioni	-	-	-
uscite per partite di giro	€ 1.777.156,93	€ 1.469.680,33	€ 307.476,60
totale uscite	€ 2.095.063,49	€ 1.723.072,15	€ 371.991,34

ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI E DEGLI ISCRITTI

2010	2009	Differenza
Accertamenti	Accertamenti	
€ 58.221,15	€ 43.476,46	€ 14.744,69

Le aliquote relative alle quote sociali, rappresentano una tra le maggiori entrate della categoria. Il considerevole incremento registrato è il risultato della campagna sociale che ha visto l'introduzione della tessera multifunzione e della tessera facile sarà che ha generato interesse sia nei soci attuali che in quelli potenziali, determinando un accrescimento della compagine associativa.

TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI

2010	2009	Differenza
Accertamenti	Accertamenti	
€ 18.592,44	€ 18.592,44	-

Su tale categoria è stato accertato il contributo riconosciuto all'Ente dalla Regione Sicilia per il rinnovo dei contratti dei n. 3 soggetti destinatari delle misure di stabilizzazione ai quali è stato prorogato il contratto di diritto privato per un'ulteriore durata di cinque anni con scadenza il 31/08/2015.

ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

2010	2009	Differenza
Accertamenti	Accertamenti	
€ 157.407,75	€ 165.205,79	-€ 7.798,04

In questa categoria vengono rilevati tutti gli introiti derivanti dalle ordinarie attività dell'Ente. Si rileva un forte decremento delle entrate per proventi Sara, frutto delle politiche di risanamento poste in essere dal nuovo management che ha visto la dismissione di alcuni territori e la disdetta di tutte le polizze che presentavano sinistri.

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

2010	2009	Differenza
Accertamenti	Accertamenti	
€ 10,52	€ 22,99	-€ 12,47

In questa categoria vengono imputate le entrate provenienti dagli interessi attivi e rispetto allo scorso esercizio si è avuta una diminuzione dovuta alla riduzione del tasso di interesse attivo sui c/c.

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI

2010	2009	Differenza
Accertamenti	Accertamenti	
€ 4.736,53	€ 4.432,73	€ 303,80

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

2010	2009	Differenza
Accertamenti	Accertamenti	
€ 30.002,15	€ 128,28	€ 29.873,87

Le entrate relative a questa categoria sono dovute al contributo "una tantum" erogato dalla compagnia fornitrice dei carburanti dell'impianto e previsto dal contratto in vigore.

USCITE

USCITE CORRENTI

SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

2010	2009	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 23.212,81	€ 6.716,26	€ 16.496,55

Rappresentano le somme erogate a titolo di compensi, indennità e rimborsi spese per missioni ai componenti degli organi statutari. L'incremento è legato all'adeguamento dei compensi spettanti ai Presidenti degli Automobile Club, in conformità a quanto deliberato dall'Assemblea dell'ACI nella seduta del 21 Ottobre 2005, e in ottemperanza a quanto prescritto con decreto interministeriale emanato dal Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, e pubblicato nella G.U. n° 124 del 29/05/2010.

ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

2010	2009	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 140.659,41	€ 132.550,19	€ 8.109,22

La categoria si compone dei costi del personale per €. 91.005,31, oneri a carico dell'Ente per €. 24.077,62, trattamento accessorio per €. 10.858,44, retribuzione di posizione del Direttore per €. 14.177,85. La differenza scaturisce dalla cessazione dell'incarico ad interim del precedente Direttore con la nomina con decorrenza 01 Aprile del nuovo Direttore e conseguente addebito da parte della Sede Centrale degli oneri spettanti.

SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

2010	2009	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 45.211,04	€ 46.610,06	-€ 1399,02

La categoria spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi, di €. 45.211,04 comprende il costo della gestione dell'Ente e nello specifico: acquisto omaggi ai soci, spese per convocazione organi sociali, acquisto beni e servizi per manifestazioni sportive, manutenzione e riparazione di immobili, acquisto di materiale di consumo e cancelleria, fitto, pulizia e riscaldamento locali, spese legali, compenso per collaborazioni, utenze varie. All'interno della categoria i capitoli più significativi sono:

- acquisto omaggi ai soci €. 2.520,00;
- spese per l'acquisizione di soci e di servizi istituzionali €. 1.765,62;
- fitto locali €. 12.890,85;
- spese per pulizia locali €. 3.337,92;
- combustibili per riscaldamento, energia elettrica, canoni d'acqua e spese telefoniche per un ammontare complessivo di €. 8.292,52;
- premi di assicurazione €. 3.050,50;
- spese diverse (costi gestione RID, noleggio work station, etc) €. 2.964,75;
- spese per servizi di elaborazione dati €. 3.000,00.

TRASFERIMENTI PASSIVI

2010	2009	Differenza
Impegni	impegni	
€ 12.911,42	€ 12.911,42	€ -

Il capitolo è movimentato dalla quota annua che l'Ente versa al Consorzio Ente Autodromo di Pergusa del quale l'A.C. Enna è socio.

ONERI FINANZIARI

2010	2009	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 1.007,31	€ 1.016,84	-€ 9,53

Gli oneri finanziari si riferiscono alle spese per servizi di cassa e commissioni bancarie.

ONERI TRIBUTARI

2010	2009	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 20.114,02	€ 14.244,61	€ 5.869,41

Il capitolo comprende tasse comunali per insegne e affissioni, IVA indetraibile per spese promiscue, tasse comunali diverse, imposte e tasse, tributi vari e IRAP. Rispetto all'anno precedente sono aumentate le aliquote di indetraibilità su fatture promiscue e pro-rata, con un incremento dei relativi oneri pari ad €. 3.691,44 e sono state imputate le somme dovute per l'occupazione dell'area oggetto di concessione comunale ove insiste l'impianto di distribuzione carburanti pari ad €. 3.101,25.

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

2010	2009	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 41.078,22	€ 35.426,41	€ 5.651,81

In questa categoria sono rappresentate principalmente le aliquote associative. La crescita della compagine associativa e delle relative entrate ha comportato di conseguenza un aumento delle aliquote.

SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

2010	2009	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 276,33	€ 0,20	€ 276,13

Trattasi di spese non previste e impegnate nel proprio esercizio di competenza.

USCITE IN C/CAPITALE**ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**

2010	2009	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 536,00	€ -	€ 536,00

Nel corso del 2010 l'Ente ha rilevato dalla Sede Centrale il mobilio già in uso alla Direzione e alla Presidenza ad un prezzo simbolico.

CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI

2010	2009	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 3.800,00	€ 2.900,00	€ 900,00

Questa categoria comprende la quota del TFR versata in favore dei due dipendenti di ruolo pari a €. 2800,00 e il deposito pari a €. 1.000,00 per la costituzione del plafond da utilizzare per l'attivazione e ricarica delle tessere multifunzione e telefoniche.

VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE INTERVENUTE IN CORSO D'ANNO

ENTRATE	previsioni iniziali	variazione previsioni	previsioni definitive	accertamenti	differenza
ENTRATE CORRENTI					
Aliquote contributive a carico degli iscritti	€ 46.000,00	€ 8.500,00	€ 54.500,00	€ 58.221,15	€ 3.721,15
Trasf. da parte delle Regioni	€ 0,00	€ 18.592,44	€ 18.592,44	€ 18.592,44	€ 0,00
Entrate deriv. dalla vendita di beni e prest.di servizi	€ 200.545,80	€ 725,49	€ 201.271,29	€ 157.407,75	-€ 3.863,54
Redditi e proventi patrimoniali	€ 600,00	€ 0,00	€ 600,00	€ 10,52	-€ 589,48
Poste correttive e compensative di spese correnti	€ 16.176,00	€ 0,00	€ 16.176,00	€ 4.736,53	-€ 11.439,47
Entrate non classificabili in altre voci	€ 1.615,00	€ 0,00	€ 1.615,00	€ 30.002,15	€ 28.387,15
Totale entrate correnti	€ 264.936,80	€ 27.817,93	€ 292.754,73	€ 268.970,54	-€ 32784,19
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
Riscossione di crediti	€ 0,00	€ 31.000,00	€ 31.000,00	€ 0,00	-€ 31.000,00
Totale entrate in c/capitale	€ 0,00	€ 31.000,00	€ 31.000,00	€ 0,00	-€ 31.000,00
ENTRATE PER ACCENZ. DI PRESTITI					
Assunzione di mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate per accenz. di prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	€ 264.936,80	€ 58.817,93	€ 323.754,73	€ 268.970,54	-€ 54.784,19

USCITE	previsioni iniziali	variazione previsioni	previsioni definitive	impegni	differenza
SPESE CORRENTI					
Spese per gli organi dell'ente	€ 8.300,00	€ 14.930,60	€ 23.230,60	€ 23.212,81	-€ 17,79
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 111.758,40	€ 30.559,93	€ 142.318,33	€ 140.659,41	-€ 1.658,92
Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	€ 71.157,50	-€ 24.860,16	€ 46.297,34	€ 45.211,04	-€ 1.086,30
Trasferimenti passivi	€ 13.150,00	-€ 150,00	€ 13.000,00	€ 12.911,42	-€ 88,58
Oneri finanziari	€ 1.000,00	€ 10,00	€ 1.010,00	€ 1.007,31	-€ 2,69
Oneri tributari	€ 15.487,57	€ 4.778,01	€ 20.265,58	€ 20.114,02	-€ 151,56
Poste correttive e compensative di entrate correnti	€ 31.200,00	€ 11.776,71	€ 42.976,71	€ 41.078,22	-€ 1.898,49
Spese non classific. in altre voci	€ 9.760,00	-€ 9.227,16	€ 532,84	€ 276,33	-€ 256,51
Totale spese correnti	€ 261.813,47	€ 27.817,93	€ 289.631,40	€ 284.470,56	-€ 5.160,84
SPESE IN CONTO CAPITALE					
Acquisizioni beni di uso durevole ed opere immobiliari	€ 0,00	€ 29.700,00	€ 29.700,00	€ 29.100,00	-€ 600,00
Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	€ 323,33	€ 300,00	€ 623,33	€ 536,00	-€ 87,33
Concessione di crediti ed anticipazioni	€ 2.800,00	€ 1.000,00	€ 3.800,00	€ 3.800,00	€ 0,00
Totale spese in conto capitale	€ 3.123,33	€ 31.000,00	€ 34.123,33	€ 33.436,00	-€ 687,33
ESTINZ. DI MUTUI ED ANTICIP.					
Rimborsi di mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
totale estinzione di mutui ed anticipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE USCITE COMPLESSIVE	€ 264.936,80	€ 58.817,93	€ 323.754,73	€ 317.906,56	-€ 5.848,17
PARTITE DI GIRO IN ENTRATA	€ 1.662.087,00	€ 252.600,00	€ 1.914.687,00	€ 1.777.156,93	-€ 137.530,07
PARTITE DI GIRO IN USCITA	€ 1.662.087,00	€ 252.600,00	€ 1.914.687,00	€ 1.777.156,93	-€ 137.530,07

La previsione iniziale di competenza (al netto delle partite di giro) pari ad €. 264.936,80 sia per le entrate che per le uscite è stata variata con un aumento, sia nelle entrate che nelle uscite di €. 58.817,93, a seguito di provvedimenti di variazioni adottati dal Consiglio Direttivo rispettivamente in data 31/10/2010 e 30/11/2010 e scaturiti dalla concessione di contributi da parte della Regione Siciliana e dalla società SP Energia Siciliana e da un maggiore incasso di quote associative.

Numero provvedimento	Totale entrate (al netto delle partite di giro)	Totale uscite (al netto delle partite di giro)
Previsione iniziale	264.936,80	264.936,80
1° provvedimento	49.592,44	49.592,44
2° provvedimento	9.225,49	9.225,49
Previsione definitiva	323.754,73	323.754,73

Minori accertamenti	€	54.784,19
Minori impegni	€	5.848,17
Disavanzo di amministrazione finale al 31/12/2010	€	48.936,02

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 rappresentano il saldo attivo al 31/12/2010 del c/c aperto 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 etc., sono valutate al costo medio di acquisto.

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 computers 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.

FONDI DI ACCANTONAMENTO 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 2010 in conformità di leggi e contratti di lavoro vigenti. Viene altresì, considerata 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;

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.

ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

A T T I V O

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	esercizio 2009	variazioni	esercizio 2010
BANCA	€ 8.942,65	€ 7.401,79	€ 1.540,86
Totale	€ 8.942,65	€ 7.401,79	€ 1.540,86

L'importo indica il saldo attivo presso l'Istituto cassiere.

RESIDUI ATTIVI

Descrizione	esercizio 2009	variazioni	esercizio 2010
CREDITI VERSO CLIENTI E UTENTI	€ 240.149,42	-€ 128.390,96	€ 111.758,46
Totale	€ 240.149,42	-€ 128.390,96	€ 111.758,46

Il saldo rappresenta i crediti verso acquirenti, utenti e clienti.

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

Descrizione	esercizio 2009	variazioni	esercizio 2010
DEPOSITI CAUZIONALI	€ 200,68	€ 1.000,00	€ 1.200,68
POLIZZA ASSICURATIVA SARA x TFR	€ 13.400,00	€ 2.800,00	€ 16.200,00
Totale	€ 13.600,68	€ 3.800,00	€ 17.400,68

RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO

Descrizione	esercizio 2009	variazioni	esercizio 2010
RISCONTI ATTIVI	€ 14.785,05	€ 827,76	€ 15.612,81
Totale	€ 14.785,05	€ 827,76	€ 15.612,81

La voce risconti attivi è relativa alle aliquote sociali.

INVESTIMENTI MOBILIARI

Descrizione	esercizio 2009	variazioni	esercizio 2010
CONFERIMENTI E QUOTE IN ALTRI ENTI	€ 309,87	€ -	€ 309,87
Totale	€ 309,87	€ -	€ 309,87

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Descrizione	esercizio 2009	variazioni	esercizio 2010
IMPIANTI E ATTREZZATURE PER SERV.GEN. ENTE	€ 1.865,84	€ -	€ 1.865,84
DISTRIBUTORE CARBURANTE VIALE DIAZ	€ 39.726,49	€ -	€ 39.726,49
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	€ 37.234,46	€ 536,00	€ 37.770,46
BIBLIOTECA	€ 99,71	€ -	€ 99,71
AUTOLAVAGGIO	€ 23.169,89	€ -	€ 23.169,89
Totale	€ 102.096,39	€ 536,00	€ 102.632,39

PASSIVO

RESIDUI PASSIVI

Descrizione	esercizio 2009	variazioni	esercizio 2010
RESIDUI PASSIVI	€ 734.996,43	-€ 86.856,73	€ 648.139,70
Totale	€ 734.996,43	-€ 86.856,73	€ 648.139,70

Nella presente voce sono iscritti i debiti verso fornitori, essenzialmente verso l'Automobile Club Italia e il Consorzio Ente Autodromo di Pergusa per le quote associative progressse.

RIMANENZE PASSIVE D'ESERCIZIO

Descrizione	esercizio 2009	variazioni	esercizio 2010
RISCONTI PASSIVI	€ 20.912,33	€ 7.092,25	€ 28.004,58
Totale	€ 20.912,33	€ 7.092,25	€ 28.004,58

La voce riguarda le quote sociali.

FONDI DI ACCANTONAMENTO

Descrizione	esercizio 2009	variazioni	esercizio 2010
Fondo liquidazione indennità anzianità personale	€ 15.604,78	€ 3.670,71	€ 19.275,49
Fondo acc.costi pluriennali TFR pregresso	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 15.604,78	€ 3.670,71	€ 19.275,49

Il fondo liquidazione indennità anzianità personale è incrementato della quota maturata nell'esercizio 2010.

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

Descrizione	esercizio 2009	variazioni	esercizio 2010
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO: FONDI AMMORTAMENTO			
Impianti e attrezzature per serv.gen.Ente	€ 1.439,00	€ 341,00	€ 1.780,00
Distributore carburanti Viale Diaz	€ 38.584,89	€ 951,51	€ 39.536,40
Mobili e macchine d'ufficio	€ 36.271,64	€ 483,42	€ 36.755,06
Biblioteca	€ 99,71	€ -	€ 99,71
Autolavaggio	€ 19.206,66	€ 484,23	€ 19.690,89
Costi pluriennali	€ -	€ -	€ -
TO TALE POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO	€ 95.601,90	€ 2.260,16	€ 97.862,06

I fondi di ammortamento rettificano il valore delle immobilizzazioni iscritte nell'attivo in rapporto al loro deperimento. Si è accantonata la quota maturata durante l'esercizio e calcolata come indicato nei criteri di valutazione.

DEFICIT PATRIMONIALE

Descrizione	esercizio 2009	variazioni	esercizio 2010
DISAVANZO ECONOMICO ESERCIZI PRECEDENTI	€ 487.231,38	€ 27.695,38	€ 514.926,76
TOTALE	€ 487.231,38	€ 27.695,38	€ 514.926,76

L'incremento rappresenta il disavanzo economico dell'esercizio 2010.

DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

La dotazione organica dell'Ente è composta da 2 unità di ruolo nell' Area A e da 3 contrattisti (2 di Area B e 1 di area A).
A termini di Statuto il Direttore è un dirigente dell' Automobile Club Italia e, contrattualmente, l'indennità di posizione è a carico dell'Automobile Club Enna.

PARTECIPAZIONI

Vi è un importo di € 309,87 per partecipazioni.

Il presente bilancio composto da rendiconto finanziario, situazione amministrativa, conto economico, situazione patrimoniale, nota integrativa e relazione del Presidente, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Ente e i risultati corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

Enna, 11/04/2011

Il DIRETTORE
Dott. Maurizio Colaleo
