



Automobile Club Biella



DETERMINAZIONE N. 34 DEL 29/12/2017

OGGETTO: 3° Riclassifica di fine anno 2017

IL DIRETTORE

VISTO l'art. 13 del "Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente";

VISTA la propria determinazione n.38 del 30 dicembre 2016 con la quale venivano definiti il budget economico di gestione ed il budget degli investimenti di gestione ;

VISTO il prospetto predisposto dagli Uffici contabili dell'Ente;

CONSIDERATO che i costi della produzione:

- CP.01.02.0004 - Provvigioni passive Soci – previsione assestata € 2.000,00 – risulta insufficiente per la copertura delle provvigioni passive Soci maturate nel corso dell'anno 2017;
- CP.01.02.0008 - Rimborso spese organi dell'Ente – previsione assestata € 700,00 – risulta insufficiente per la copertura delle spese per gli organi dell'Ente;
- CP.01.02.0023 - Spese gas per riscaldamento – previsione assestata € 7.800,00 – risulta insufficiente per la copertura delle spese per la fornitura di gas per il riscaldamento dell'immobile Sede dell'Ente;
- CP.01.02.0025 – Spese Telefoniche – previsione assestata € 5.700,00 – risulta insufficiente per la copertura dei costi relativi alle spese telefoniche degli Uffici dell'Ente;

- CP.01.04.0002 – Trattamento accessorio Fisso – previsione assestata €. 8.500,00 – risulta insufficiente per la copertura del trattamento accessorio fisso del personale dipendente dell'Ente;
- CP.01.05.0011 – Ammortamento macchine elettriche ed elettroniche - non era stato valorizzato in sede di predisposizione del budget 2017 – risulta necessario per le scritture di ammortamento di fine esercizio;
- CP.01.09.0004 – Iva indetraibile PRO-RATA – previsione assestata €. 9.000,00 – risulta insufficiente per maggiori oneri relativi per il calcolo dell'Iva indetraibile PRO-RATA anno 2017;
- CP.01.09.0005 – Conguaglio negativo IVA relativa a spese promiscue - non era stato valorizzato in sede di predisposizione del budget 2017 – risulta necessario per procedere al conguaglio anno 2017;
- CP.01.09.0008 - Insussistenze dell'attivo ordinarie – previsione assestata €. 3.030,00 – risulta insufficiente per procedere alla registrazione dell'insussistenza dell'attivo derivante da perdita su crediti attività di bonifica archivio Tasse Automobilistiche Regione Piemonte per chiusura contenzioso;
- CP.01.09.0017 – Altri oneri di gestione – previsione assestata €. 1.000,00 – risulta insufficiente per maggiori oneri di gestione sostenuti nel corso dell'anno 2017;

CONSIDERATO che la voce – Rettifiche di valore delle attività e passività finanziarie, conto:

- CP.06.01.0001 – IRES – previsione assestata €.13.177,00 – risulta insufficiente per la copertura dell'IRES anno 2017;

CONSIDERATO che i conti:

- CP.01.02.0010 – Spese diverse per acquisizione Soci – previsione assestata €. 1.000,00 – ha capienza sufficiente per lo storno di €. 10,00;
- CP.01.02.0013 – Organizzazione e partecipazione Eventi – previsione assestata €. 1.000,00 – ha capienza sufficiente per lo storno di €. 1.000,00;
- CP.01.02.0020 – Spese per Pulizie locali – previsione assestata €. 1.000,000 – ha capienza per lo storno di €. 1.000,00;
- CP.0102.0024 – Fornitura energia elettrica – previsione assestata €. 7.000,00 – ha la capienza per lo storno di €. 80,00;
- CP.01.02.0033 – Manutenzioni ordinarie Immobilizzazioni materiali – previsione assestata €. 4.000,00 – ha capienza per lo storno di €. 105,00;
- CP.01.04.0004 – Indennità di ente – previsione assestata €. 5.000,00 – ha capienza per lo storno di €. 1.500,00;
- CP.01.05.0009 – Ammortamento attrezzature – previsione assestata €. 520,00 – ha capienza per lo storno di €. 520,00;
- CP.01.09.0001 – Imposte e tasse deducibili, Tasse rifiuti insegne e suolo pubblico – previsione assestata €. 8.500,00 – ha capienza per lo storno di €. 200,00;
- CP.01.09.0002 – Imposte e tasse indeducibili IMU – previsione assestata €. 3.800,00 – ha capienza per lo storno di €. 320,00;
- CP.01.09.0006 – Imposta di registro – previsione assestata €. 1.500,00 – ha capienza per lo storno di €. 500,00;

- CP.01.09.0019 – Aliquote sociali oneri diversi di gestione – previsione assestata €. 76.700,00 – ha capienza per lo storno di €. 3.500,00;
- Il conto CP.01.09.0021 – Utilizzo Fondo svalutazione crediti viene utilizzato per dare evidenza della scrittura contabile da effettuarsi per poter annotare la perdita su crediti in conto economico a copertura dell'insussistenza dell'attivo, insussistenza coperta dagli accantonamenti effettuati in anni precedenti nel Fondo svalutazione crediti;
- CP.06.01.00002 – IRAP – previsione assestata €. 4.500,00 – ha capienza per lo storno di €. 208,00;

• DETERMINA

di effettuare gli storni come da scheda (3° Riclassifica di fine anno 2017) allegata alla presente determinazione.

VISTO l'art. 13 comma 6, la presente determinazione è immediatamente esecutiva.

LA DIRETTRICE
D.ssa Elena Forte



AUTOMOBILE CLUB BIELLA

Automobile Club Biella

Data provvedimento:	29/12/2017
Numero provvedimento:	34
Descrizione atto:	3° RICLASSIFICAZIONE FINE ANNO
Tipologia:	Riclassificazione
Organo:	IL DIRETTORE

BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE						
Budget 2017 previsione iniziale	Variazioni già approvate	Variazione attuale approvata	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2017 Previsione Finale	
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
7) Spese per prestazioni di servizi						
CP.01.02.0004 Provvigioni passive SOCI	700,00	0,00	130.470,00	0,00	130.470,00	
CP.01.02.0008 Rimborso spese organi dell'ente	0,00	0,00	2.000,00	90,00	2.090,00	
CP.01.02.0010 Spese diverse per acquisizione SOCI	700,00	0,00	700,00	223,00	923,00	
CP.01.02.0013 Organizzazione e partecipazioni Eventi	0,00	0,00	1.000,00	-10,00	990,00	
CP.01.02.0020 Spese per Pulizia locali	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00	
CP.01.02.0023 Fornitura Gas per Riscaldamento	0,00	0,00	7.800,00	882,00	8.682,00	
CP.01.02.0024 Fornitura Energia Elettrica	0,00	0,00	7.000,00	-80,00	6.920,00	
CP.01.02.0025 Spese Telefoniche rete fissa	0,00	0,00	5.700,00	1.000,00	6.700,00	
CP.01.02.0033 Manutenzioni ordinarie Immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	4.000,00	-105,00	3.895,00	
9) Costi del personale	0,00	0,00	84.815,00	0,00	84.815,00	
CP.01.04.0002 Trattamento accessorio Fisso	3.000,00	0,00	8.500,00	1.500,00	10.000,00	
CP.01.04.0004 Indennità di Ente	0,00	0,00	5.000,00	-1.500,00	3.500,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni	105.317,00	0,00	107.332,00	0,00	107.332,00	
CP.01.05.0009 Ammortamento attrezzature	520,00	0,00	520,00	-520,00	0,00	
CP.01.05.0011 Ammortamento macchine elettriche ed elettroniche	0,00	0,00	0,00	520,00	520,00	
14) Oneri diversi di gestione	-6.700,00	0,00	102.600,00	0,00	102.600,00	



Automobile Club Biella

AUTOMOBILE CLUB BIELLA

Data provvedimento: 29/12/2017

Numero provvedimento: 34

Descrizione atto: 3° RICLASSIFICAZIONE FINE ANNO

Tipologia: Riclassificazione

Organo: IL DIRETTORE

BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE		Budget 2017 previsione iniziale	Variazioni già approvate	Variazione attuale approvata	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2017 Previsione Finale
CP.01.09.0001 Imposte e tasse Deducibili, Tasse Rifiuti Insegne e suolo pubblico		8.500,00	0,00	0,00	8.500,00	-200,00	8.300,00
CP.01.09.0002 Imposte e tasse indeducibili - IMU		3.800,00	0,00	0,00	3.800,00	-320,00	3.480,00
CP.01.09.0004 Iva indetraibile PRO-RATA		9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	2.000,00	11.000,00
CP.01.09.0005 Conguaglio Negativo Iva relativa a spese promiscue		0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
CP.01.09.0006 Imposta di Registro		1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	-500,00	1.000,00
CP.01.09.0008 Insussistenze dell'attivo ordinario		0,00	3.030,00	0,00	3.030,00	20.029,00	23.059,00
CP.01.09.0017 Altri oneri diversi di gestione		1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	520,00	1.520,00
CP.01.09.0019 Aliquote sociali - oneri diversi di gestione		84.000,00	-7.300,00	0,00	76.700,00	-3.500,00	73.200,00
CP.01.09.0021 Utilizzo fondo svalutazioni crediti		0,00	-3.030,00	0,00	-3.030,00	-20.029,00	-23.059,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE							
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00
CP.06.01.0001 IRES		13.177,00	0,00	0,00	13.177,00	208,00	13.385,00
CP.06.01.0002 IRAP		4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	-208,00	4.292,00

Firma :



Automobile Club Biella

AUTOMOBILE CLUB BIELLA

Data provvedimento: 29/12/2017
Numero provvedimento: 34
Descrizione atto: 3° RICLASSIFICAZIONE FINE ANNO
Tipologia: Riclassificazione
Organo: IL DIRETTORE