

AUTOMOBILE CLUB PESARO URBINO



**NOTA INTEGRATIVA
CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO
2010**

INDICE

PREMESSA.....	3
RISULTANZE SINTETICHE DEL CONTO CONSUNTIVO.....	3
ANDAMENTO DELLA GESTIONE.....	3
RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE.....	4
ENTRATE.....	6
ENTRATE CORRENTI.....	6
01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI E DEGLI ISCRITTI.....	6
07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI.....	6
08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI.....	7
09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI.....	7
ENTRATE IN CONTO CAPITALE.....	8
13 - RISCOSSIONE DI ALTRI TITOLI DI CREDITO.....	8
USCITE.....	8
SPESE CORRENTI.....	8
01 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE.....	8
02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO.....	8
06 - TRASFERIMENTI PASSIVI.....	9
07 - ONERI FINANZIARI.....	9
08 - ONERI TRIBUTARI.....	9
09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI.....	9
10 - SPESE INCLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI.....	9
SPESE IN CONTO CAPITALE.....	10
12 -ACQUISTO DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE.....	10
14 - CONCESSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI.....	10
15 - INDENNITA' DI ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO.....	10
VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE INTERVENUTE IN CORSO D'ANNO.....	10
PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE AL BILANCIO.....	11
RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.....	12
CRITERI DI VALUTAZIONE.....	12
DISPONIBILITA' LIQUIDE.....	12
RESIDUI ATTIVI.....	12
CREDITI BANCARI E FINANZIARI.....	12
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO.....	12
INVESTIMENTI MOBILIARI.....	12
PROSPETTO PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' CONTROLLATE E COLLEGATE art. 2359 C.C.:.....	13
IMMOBILI.....	13
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE.....	13
RESIDUI PASSIVI.....	13
DEBITI BANCARI E FINANZIARI.....	13
FONDI DI ACCANTONAMENTI VARI.....	13
DEFICIT PATRIMONIALE.....	14
ENTRATE CORRENTI.....	14
SPESE CORRENTI.....	14
ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.....	14
ATTIVO.....	14
DISPONIBILITA' LIQUIDE.....	14
RESIDUI ATTIVI.....	14
CREDITI BANCARI E FINANZIARI.....	15
INVESTIMENTI MOBILIARI.....	15
IMMOBILI.....	15
PASSIVO.....	16
RESIDUI PASSIVI.....	16
FONDI DI ACCANTONAMENTO.....	16
POSTE RETTIFICATIVE DELL' ATTIVO.....	16
PATRIMONIO NETTO.....	16
DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE.....	16
COMUNICAZIONE AI SENSI DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA.....	17

PREMESSA

Il Conto Consuntivo dell'Automobile Club Pesaro e Urbino comprende:

1. il rendiconto finanziario;
2. la situazione amministrativa;
3. la situazione patrimoniale;
4. il conto economico;
5. la nota integrativa.

Al Conto Consuntivo è allegata la relazione del Presidente dell'Ente contenente valutazioni circa l'attività svolta nell'esercizio rendicontato e le principali iniziative che si intendono attivare per il futuro.

Accompagnano il rendiconto finanziario il quadro riassuntivo, la tabella dei risultati differenziali e l'elenco dei residui attivi e passivi.

Tali documenti sono redatti conformemente a quanto previsto dal nuovo "Regolamento di organizzazione dell'A.C. PESARO URBINO" in adeguamento all'orientamento dell'Ente ed ai nuovi principi in materia, approvato dal Consiglio Direttivo in data 08/04/2008.

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.

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.

RISULTANZE SINTETICHE DEL CONTO CONSUNTIVO

Il Conto Consuntivo dell'Automobile Club Pesaro e Urbino per l'esercizio 2010 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

- **avanzo finanziario di competenza di parte corrente: €25.288,85;**
- **avanzo finanziario di competenza dell'esercizio: €70.924,12;**
- **avanzo di amministrazione: €271.512,71;**
- **avanzo di cassa: €219.912,29 (+89.334,54);**
- **avanzo economico: €14.221,32.**

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

I risultati raggiunti, sia in termini di avanzo economico, pari ad euro 14.221,32 che di avanzo finanziario di competenza di parte corrente pari ad euro 25.288,85 attestano la situazione di sostanziale equilibrio economico dell'Ente.

RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE

RENDICONTO FINANZIARIO		
	esercizio	esercizio
ENTRATE	2010	2009
Titolo 1 - Entrate correnti	€ 371.527,43	€ 372.411,32
Titolo 2 - Entrate in c/capitale	€ 199.000,00	€ 95.000,00
Titolo 3 - Entrate per accensioni di prestiti	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 4 - Partite di giro	€ 290.261,54	€ 329.863,78
Totale Entrate	€ 860.788,97	€ 797.275,10
Uscite		
Titolo 1 - Spese correnti	€ 346.238,58	€ 357.307,82
Titolo 2 - Spese in c/capitale	€ 153.364,73	€ 7.162,50
Titolo 3 - Estinzioni di Mutui ed anticipazioni	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 4 - Partite di giro	€ 290.261,54	€ 329.863,78
Totale Uscite	€ 789.864,85	€ 694.334,10
Risultato finanziario di Competenza	€ 70.924,12	€ 102.941,00
CONTO ECONOMICO		
	esercizio	esercizio
	2010	2009
Uscite correnti (parte prima)	€ 346.238,58	€ 357.307,82
Entrate correnti (parte prima)	€ 371.527,43	€ 372.411,32
Avanzo di parte corrente	€ 25.288,85	€ 15.103,50
Costi non finanziari (totale parte seconda)	€ 228.447,07	€ 213.499,47
Ricavi non finanziari (totale parte seconda)	€ 217.379,54	€ 208.668,85
Avanzo economico dell'esercizio	€ 14.221,32	€ 10.272,88

AUTOMOBILE CLUB PESARO E URBINO

Nota Integrativa 2010

ENTRATE	2010	2009	Differenza
	Accertamenti	Accertamenti	
Entrate correnti			
Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti	€ 224.804,24	€ 236.000,97	-€ 11.196,73
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	€ 91.210,52	€ 95.007,82	-€ 3.797,30
Redditi e proventi patrimoniali	€ 16.746,23	€ 26.006,85	-€ 9.260,62
Poste correttive e compensative di spese correnti	€ 38.649,42	€ 13.038,79	€ 25.610,63
Entrate non classificabili in altre voci	€ 117,02	€ 2.356,89	-€ 2.239,87
Totale entrate correnti	€ 371.527,43	€ 372.411,32	-€ 883,89
Entrate in conto capitale			
Riscossione di altri titoli di credito	€ 199.000,00	€ 95.000,00	€ 104.000,00
Riscossione di crediti diversi		€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate in conto capitale	€ 199.000,00	€ 95.000,00	€ 104.000,00
Entrate per accensione prestiti			
Assunzione di mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Anticipazioni cassa Istituto cassiere	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Anticipazioni da terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate per accensione prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Partite di giro			
Entrate aventi natura di partite di giro	€ 290.261,54	€ 329.863,78	-€ 39.602,24
Totale partite di giro	€ 290.261,54	€ 329.863,78	-€ 39.602,24
Totale delle Entrate	€ 860.788,97	€ 797.275,10	€ 63.513,87
USCITE	2010	2009	Differenza
	Impegni	Impegni	
Spese correnti			
Spese per gli organi dell'ente	€ 11.626,86	€ 7.414,83	€ 4.212,03
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 32.483,63	€ 53.964,33	-€ 21.480,70
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	€ 128.938,78	€ 109.545,82	€ 19.392,96
Trasferimenti passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Oneri finanziari	€ 337,91	€ 382,76	-€ 44,85
Oneri tributari	€ 17.908,07	€ 21.463,00	-€ 3.554,93
Poste correttive e compensative di entrate correnti	€ 154.195,91	€ 164.215,56	-€ 10.019,65
Spese inclassificabili in altre voci	€ 747,42	€ 321,52	€ 425,90
Totale spese correnti	€ 346.238,58	€ 357.307,82	-€ 11.069,24
Spese in conto capitale			
Acquisizione di beni di uso durevole e immobili	€ 55.000,00	€ 0,00	€ 55.000,00
acquisto di immobilizzazioni tecniche	€ 1.062,33	€ 2.162,50	-€ 1.100,17
Acquisto di partecipazioni azionarie e valori mobiliari	€ 97.302,40	€ 5.000,00	€ 92.302,40
Concessione di crediti ed anticipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di anzianità al personale cessato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale spese in conto capitale	€ 153.364,73	€ 7.162,50	€ 146.202,23
Estinzioni di mutui ed anticipazioni			
Rimborsi di mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rimborsi di anticipazioni passive	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale estinzioni di mutui ed anticipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Partite di giro			
Spese aventi natura di partite di giro	€ 290.261,54	€ 329.863,78	-€ 39.602,24
Totale partite di giro	€ 290.261,54	€ 329.863,78	-€ 39.602,24
Totale delle Uscite	€ 789.864,85	€ 694.334,10	€ 95.530,75

AUTOMOBILE CLUB PESARO E URBINO

Nota Integrativa 2010

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA		2010	2009	differenza
Saldo cassa iniziale		130.577,75	87.964,13	42.613,62
Riscossioni		877.044,74	798.987,37	78.057,37
C/Competenza	721.162,94			
C/Residuo	155.881,80			
Pagamenti		787.710,20	756.373,75	31.336,45
C/Competenza	650.618,85			
C/Residuo	137.091,35			
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		219.912,29	130.577,75	89.334,54
Residui attivi		204.122,46	220.972,57	-16.850,11
dell'esercizio in corso	139.626,03			
degli esercizi precedenti	64.496,43			
Residui passivi		152.522,04	156.995,73	-4.473,69
dell'esercizio in corso	139.246,00			
degli esercizi precedenti	13.276,04			
Avanzo d'amministrazione finale		271.512,71	194.554,59	76.958,12

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

Il rendiconto finanziario evidenzia un avanzo finanziario di competenza di € 70.924,12 contro un avanzo di € 102.941,00 dell'esercizio 2009, un avanzo finanziario di parte corrente di euro 25.288,85 contro €15.103,50 dell'esercizio 2009 e un avanzo di amministrazione finale di euro 271.512,71 contro un avanzo di amministrazione finale di euro 194.554,59 del 2009.

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:

ENTRATE**ENTRATE CORRENTI****01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI E DEGLI ISCRITTI**

2010	2009	Differenza	%
Accertamenti	Accertamenti		
€ 224.804,24	€ 236.000,97	-€ 11.196,73	-4,98

Gli accertamenti delle tessere rappresentano il contributo dei soci all'attività dell'Automobile Club al lordo delle aliquote riconosciute all'ACI.

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

AUTOMOBILE CLUB PESARO E URBINO

Nota Integrativa 2010

2010	2009	Differenza	%
Accertamenti	Accertamenti		
€ 91.210,52	€ 95.007,82	-€ 3.797,30	-4,16

In questa categoria vengono rilevati tutti gli introiti derivanti dalle iniziative dell'Ente.
Dalla tabella si evidenzia una diminuzione del decremento del -4,16% rispetto all'esercizio passato.
Si evidenziano le variazioni verificatesi rispetto all'esercizio 2009:

Capitolo	Descrizione	2010	2009	Differenza
1.07.12	PROVENTI SERVIZI TURISTICI	€ 30,00	€ 47,12	-€ 17,12
1.07.16	PROVVIGIONI DIVERSE S.A.R.A. -A.L.A.	€ 52.104,64	€ 51.186,88	€ 917,76
1.07.21	PROVENTI PER PUBBLICITA	€ 0,00	€ 2.500,00	-€ 2.500,00
1.07.22	PROVENTI DA A.C.I. PER RISCOSSIONE TASSE CIRCOLAZIONI	€ 11.499,78	€ 10.124,46	€ 1.375,32
1.07.23	PROVENTI DIVERSI RILEVANTI AI FINI IVA	€ 345,00	€ 540,00	-€ 195,00
1.07.24	AFFITTI DI AZIENDE E USO MARCHIO	€ 27.231,00	€ 30.609,36	-€ 3.378,36
	totali	€ 91.210,42	€ 95.007,82	-€ 3.797,40

Dal prospetto sopra riportato si evidenzia una ripresa delle entrate per provvigioni dovuta ai nuovo Agente Capo dell'agenzia SARA di Pesaro.

I ricavi in diminuzione sono dovuti al mancato provento delle delegazioni di Montecchio e Novafeltria chiuse durante l'anno.

08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

2009	2009	Differenza	%
Accertamenti	Accertamenti		
€ 16.746,23	€ 26.006,85	-€ 9.260,62	-55,30

In questa categoria vengono imputati gli incassi provenienti dagli affitti e dagli interessi attivi . Gli affitti non sono stati piu' registrati nel corso del 2010 poiché è scaduto il contratto con la SARA .

Gli interessi attivi maturati su c/c sono stati di euro 242,69 e i proventi dai titoli obbligazionari e BTP sono stati pari ad euro 16.503,54 nettamente inferiori al 2009 a seguito del tasso di interesse sui BTP in forte diminuzione.

09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI

2010	2009	Differenza	%
Accertamenti	Accertamenti		
€ 38.649,42	€ 13.038,79	€ 25.610,63	66,26

Il forte incremento della voce di entrata è dovuta al rimborso dei costi del dipendente Berardi in uso temporaneo al ACI PRA di Pesaro e quindi a carico dell'Automobile Club d'Italia per complessivi euro 21.765,22 fatturati ad ACI ed in attesa di rimborso.

10 – ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

2010	2009	Differenza	%
Accertamenti	Accertamenti		
€ 117,02	€ 2.356,89	-€ 2.239,87	-1.914,09

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

13 – RISCOSSIONE DI ALTRI TITOLI DI CREDITO

2010	2009	Differenza
Accertamenti	Accertamenti	
€199.000,00	€95.000,00	€104.000,00

In data 30.11.2010 sono stati rimborsati 100.000,00 Obbligazioni Banca Intesa in scadenza ed in data 1.3.2010 sono stati rimborsati 99.000,00 BTP 4%.

USCITE

SPESE CORRENTI

01 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

2010	2009	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 11.626,86	€ 7.414,83	€ 4.212,03	36,23

Corrispondono alle somme erogate a titolo di compensi, indennità e rimborsi spese ai componenti di tutti gli organi statutari. L'incremento è sostanzialmente dovuto all'adeguamento del compenso di Presidenza che è divenuto pari a d euro 5.350,00 a seguito del Decreto Interministeriale dell'11 marzo 2010 - pubblicato in G.U. serie generale n. 124 del 29.05.2010.

02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

2010	2009	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 32.483,63	€ 53.964,33	-€21.480,70	-66,13

Gli oneri del personale rappresentano il 9,38% delle spese correnti (€346.238,58) e sono composti dalle seguenti voci.

Capitolo	Descrizione	2010	2009	Differenza
1.02.11	STIPENDI ED ALTRI ASSEGGNI FISSI AL PERSONALE:	13.720,03	23.254,43	-9.534,40
1.02.12	TRATTAMENTO ACCESSORIO	5.476,65	8.967,04	-3.490,39
1.02.14	INDENNITA RIMBORSO MISSIONI	376,00	259,29	116,71
1.02.15	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DEL	6.123,39	11.708,25	-5.584,86
1.02.18	COMPENSO DIRETTORE	5.013,01	8.587,62	-3.574,61
1.02.19	BUONI PASTO	1.401,40	698,94	702,46
1.02.20	POLIZZA SANITARIA	347,58	326,65	20,93
1.02.21	FONDO RINNOVO CONTRATTUALE	25,57	162,11	-136,54
	TOTALE	€32.483,63	€53.964,33	-€21.480,70

Dal 1.1.2010 l'unico dipendente è stato attribuito in utilizzo all'ACI PRA Uff. Pesaro i cui costi gravano sull'ACI ma vengono anticipati dall'Ac Pesaro, a far data dal 1.8.2010, l'unico dipendente è transitato definitivamente nei ruoli di ACI.

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

AUTOMOBILE CLUB PESARO E URBINO

Nota Integrativa 2010

2010	2009	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 128.938,78	€ 109.545,82	€ 19.392,96	15,04

Il capitolo spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi, di euro 128.938,78, rappresenta il 37,23% delle spese correnti (€ 346.238,58). La politica gestionale dell'Automobile Club Pesaro per il 2010, è stata improntata sulla ricerca del forte 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.

06 – TRASFERIMENTI PASSIVI

Nulla.

07 – ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari sostenuti nel 2010 sono attinenti pari ad euro 337,91 per costi bancari diversi.

08 - ONERI TRIBUTARI

2010	2009	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 17.908,07	€ 21.463,00	-€ 3.554,93	-19,85

Il capitolo comprende tasse comunali per insegne e affissioni, IVA indetraibile per spese promiscue, tasse comunali diverse, imposte e tasse, tributi vari e IRAP e l'IREs stimata per l'anno 2010.

09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

2010	2009	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 154.195,91	€ 164.215,56	-€ 10.019,65	-6,50

La voce riguarda le aliquote delle tessere soci a favore dell'A.C.

10 – SPESE INCLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

2010	2009	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 747,42	€ 321,52	€ 425,90	56,98

SPESE IN CONTO CAPITALE

12 – ACQUISTO DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

2009	2008	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 2.162,50	€ 898,33	€ 1.264,17	-140,72

La spesa fa riferimento all'acquisto di n. 2 PC e di una fotocopiatrice.

13 – ACQUISTO DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE E VALORI MOBILIARI

2010	2009	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 8.000,00	€ 5.000,00	€ 3.000,00	-60,00

La voce in esame è relativa ad euro 8.000,00 versata alla partecipata Auto Club Pesaro Service Srl in conto copertura perdite anno 2009 e imputata a costo (minusvalenze patrimoniali) in data 07.10.2010 al fine di esporre nell'attivo il solo costo storico della partecipazione senza il versamento in c/copertura perdite così svalutato integralmente.

14 – CONCESSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI

Nulla

15 – INDENNITA' DI ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO

Nulla.

VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE INTERVENUTE IN CORSO D'ANNO

ENTRATE	previsioni iniziali	variazione previsioni	previsioni definitive	accertamenti	differenze
ENTRATE CORRENTI					
Aliquote contributive a carico degli iscritti	245.000,00		245.000,00	224.804,24	-20.195,76
entrate derivanti vendita beni prestaz.servizi	124.300,00		124.300,00	91.210,52	-33.089,48
redditi e proventi patrimoniali	21.500,00		21.500,00	16.746,23	-4.753,77
poste correttive compensative spese correnti	15.800,00	46.961,24	62.761,24	38.649,42	-24.111,82
entrate non classificabili in altre voci	2.000,00		2.000,00	117,02	-1.882,98
Totale entrate correnti	408.600,00	46.961,24	455.561,24	371.527,43	-84.033,81
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
Realizzo valori mobiliari	-	99.000,00	99.000,00	199.000,00	100.000,00
riscossione di crediti	200,00		200,00	-	-200,00
Totale entrate in c/capitale	200,00	99.000,00	99.200,00	199.000,00	99.800,00
ENTRATE PER ACCENSIONE PRESTITI					
assunzione di mutui				-	-
assunzioni di altri debiti finanziari				-	-
Totale entrate per accensione prestiti	-	-	-	-	-
Totale ENTRATE COMPLESSIVE	408.800,00	145.961,24	554.761,24	570.527,43	15.766,19

AUTOMOBILE CLUB PESARO E URBINO

Nota Integrativa 2010

USCITE	previsioni iniziali	variazione previsioni	previsioni definitive	impegni	differenze
SPESE CORRENTI					
spese per gli organi dell'ente	9.236,00	3.264,00	12.500,00	11.626,86	-873,14
oneri per il personale in attività di servizio	76.729,34	-6.646,00	70.083,34	32.483,63	-37.599,71
spese acquisto beni di consumo e servizi	134.700,00	30.900,00	165.600,00	128.938,78	-36.661,22
Trasferimenti passivi			-		-
oneri finanziari	700,00		700,00	337,91	-362,09
oneri tributari	19.900,00		19.900,00	17.908,07	-1.991,93
poste correttive compensative entrate correnti	164.500,00		164.500,00	154.195,91	-10.304,09
spese inclassificabili in altre voci	8.550,00		8.550,00	747,42	-7.802,58
Totale spese correnti	414.315,34	27.518,00	441.833,34	346.238,58	-95.594,76
SPESE IN CONTO CAPITALE					
acquisizioni di immobilizzazioni tecniche		55.000,00	55.000,00	55.000,00	-
acquisto di partecipazioni azionarie e valori mo	2.000,00		2.000,00	1.062,33	-937,67
Acquisto di obbligazioni e titoli di stato		98.000,00	98.000,00	97.302,40	-697,60
Versamento premio polizza liq personale			-		-
Indennità anzianità pers. Cessato			-		-
concessione di crediti ed anticipazioni	200,00		200,00		-200,00
Totale spese in conto capitale	2.200,00	153.000,00	155.200,00	153.364,73	-1.835,27
ESTINZIONI DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI					
rimborsi di mutui	-	-	-	-	-
rimborsi di anticipazioni passive	-	-	-	-	-
estinzione debiti diversi	-	-	-	-	-
totale estinzione di mutui ed anticipazioni	-	-	-	-	-
Totale USCITE COMPLESSIVE	416.515,34	180.518,00	597.033,34	499.603,31	-97.430,03
PARTITE DI GIRO IN ENTRATA	391.896,00	-	391.896,00	290.261,54	-101.634,46
PARTITE DI GIRO IN USCITA	391.896,00	-	391.896,00	290.261,54	-101.634,46

Dal prospetto sopra indicato si può evincere che le variazioni intervenute rispetto alle previsioni finanziarie iniziali influenzano il risultato finanziario di competenza di previsione per euro +113.196,22.

Le variazioni si sono rese necessarie, per una 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 un aumento degli accertamenti realizzati da quelli preventivati (per euro 15.766,19) si è avuto anche un contenimento degli impegni per euro -97.430,03.

A consuntivo rispetto a quello ipotizzato dopo le variazioni al preventivo 2010 e tenuto conto delle variazioni intervenute nei residui, porta comunque a variare la situazione amministrativa dell'Ente che da +€+194.554,59 del 2009 passa a 271.512,71 nel 2010 come si evince dalla sotto riportata tabella.

Maggiori accertamenti	€ 15.766,19
Minori impegni	€ 97.430,03
Maggiore avanzo finanziario di competenza	€ 113.196,22
risultato finanziario di competenza dopo le variazioni presunto al 31/12/2010	-€ 42.272,10
Variazione netta residui	€ 6.034,00
Avanzo di amministrazione effettivo all' 01/01/2010	194.554,59
Avanzo di amministrazione finale al 31/12/2010	€ 271.512,71

PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE AL BILANCIO

La previsione iniziale di competenza per le entrate pari ad €800.696,00 è stata assestata, rispetto alle previsioni iniziali, per €145.961,24 a seguito di provvedimenti di variazione adottati nel corso dell'anno.

La previsione iniziale di competenza per le uscite pari ad €808.411,34 è stata assestata, rispetto alle previsioni iniziali, per €180.518,00 di maggior uscite a seguito di provvedimenti di variazione adottati nel corso dell'anno.

In aggiunta a tali manovre correttive si segnalano tre variazioni di Budget adottata dal Direttore in base al disposto dell'art. 14 comma 6 del regolamento di contabilità senza conseguenze sul Bilancio di previsione e nell'ambito della medesima categoria.

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

L'elenco analitico delle poste eliminate, raggruppate per capitolo di bilancio e per anno di formazione viene di seguito rappresentato:

RESIDUI ATTIVI DA ELIMINARE:

ANNO	CAPITOLO FINANZIARIO	N. ACCERT.	DESCRIZIONE	IMPORTO
2006	01/07/022/01/A	457	ARROT. FATT. VENDITA DELEGAZIONE FANO	0,60
2009	01/08/001/01/A	279	NOTA CREDITO SU FITTO SARA	494,78
2009	04/22/002/02/A	280	NOTA CREDITO SU FITTO SARA (IVA)	98,96
TOTALE				-594,34

RESIDUI PASSIVI DA ELIMINARE

ANNO	CAPITOLO FINANZIARIO	N. IMPEGNO	DESCRIZIONE	IMPORTO
2002	02/15/001/01/A	3	INDENNITA' DI ANZIANITA' – INESIST. DEBITO	263,90
2007	01/02/018/01/A	689	COMPENSO DIRETTORE– INESIST. DEBITO	2.546,34
2007	01/02/015/01/A	690	ONERI PREVIDENZIALI E ASS– INESIST. DEBITO	604,37
2007	01/08/014/01/A	691	I.R.A.P. – INESIST. DEBITO	357,00
2008	01/02/018/01/A	607	COMPENSO DIRETTORE– INESIST. DEBITO	771,43
2009	01/04/067/01/A	516	COSTI SERVIZIO ACI RETE– INESIST. DEBITO	82,54
2007	04/21/003/01/A	695	VERSAMENTO RITENUTE ER– INESIST. DEBITO	2,76
2005	01/02/012/01/A	565	FONDO MIGLIORAMENTO EF– INESIST. DEBITO	2.000,00
TOTALE				6.628,34

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 31/12/2010 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 e porta patenti etc., sono valutate al costo medio di acquisto. Per l'anno 2010 non esistono rimanenze.

INVESTIMENTI MOBILIARI

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

Di seguito il prospetto riassuntivo dei titoli detenuti in portafoglio alla data del 31.12.2010 valorizzati in bilancio al costo di acquisto e destinati ad essere tenuti in portafoglio fino al rimborso:

AUTOMOBILE CLUB PESARO E URBINO

Nota Integrativa 2010

TITOLI IN PORTAFOGLIO	VALORE NOMINALE	PREZZO AL 31.12.2010	VALUTAZIONE DI BILANCIO: COSTO DI ACQUISTO
BTP 4,75% scad. 01/02/2013	€98.000,00	€ 101.617,96	99.685,60
BTP 4,25% scad. 01/09/2011	€99.000,00	€ 100.350,86	99.030,69
BTP 3,00% scad 01/04/2015	€88.000,00	€ 85.761,02	89.302,40
TOTALI	€285.000,00	€ 287.729,84	<u>€288.018,69</u>

L'Ente è inoltre proprietario di una quota totalitaria nella società "Auto Club Pesaro Service Srl" iscritta in Bilancio al valore di euro 32.724,10.

PROSPETTO PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' CONTROLLATE E COLLEGATE art. 2359 C.C.:

DENOMINAZIONE	SEDE LEGALE	CAPITALE SOCIALE	PATRIMONIO NETTO	RISULTATO DI ESERCIZIO	QUOTA POSSEDUTA	FRAZIONE DI PATRIMONIO NETTO	DIFFERENZA	VALORE DI BILANCIO 31.12.2010
A	B	C	D	E	F	G=D*F	H=I-G	I
AUTO CLUB PESARO SERVICE SRL	VIA ARDIZI 7/9 - 61121 - PESARO	€ 10.400	7.534	-5.049	100,00%	7.547	25.177	€ 32.724

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 incrementativo 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.

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.

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 2010 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 per ferie non godute:** accogli l'onere per le ferie non godute del personale in servizio comprensivo degli oneri sociali.

DEFICIT PATRIMONIALE

Il deficit patrimoniale comprende i disavanzi economici degli esercizi precedenti e/o dell'esercizio in corso.

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

ATTIVO

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	Esercizio 2009	variazioni	Esercizio 2010
BANCHE	€ 130.577,75	€ 89.334,54	€ 219.912,29
Totale	€ 130.577,75	€ 89.334,54	€ 219.912,29

Il saldo rappresenta il saldo attivo presso l'Istituto cassiere.

RESIDUI ATTIVI

Descrizione	Esercizio 2009	variazioni	Esercizio 2010
CREDITI VERSO CLIENTI E UTENTI	€ 220.972,57	-€ 16.850,11	€ 204.122,46
Totale	€ 220.972,57	-€ 16.850,11	€ 204.122,46

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

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

Descrizione	Esercizio 2009	variazioni	Esercizio 2010
DEPOSITI CAUZIONALI	€ 774,25	0	€ 774,25
CONTRIBUZIONE AGGIUNTIVA SU QUIESCENZE	€ 8,81	0	€ 8,81
Totale	€ 783,06	€-	€ 783,06

INVESTIMENTI MOBILIARI

Descrizione	Esercizio 2009	variazioni	Esercizio 2010
PARTECIPAZIONI	€ 32.724,10	€ 0,00	€ 32.724,10
TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO	€ 397.920,19	-€ 109.901,50	€ 288.018,69
ALTRI TITOLI DI CREDITO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 430.644,29	-€ 109.901,50	€ 320.742,79

IMMOBILI

Descrizione	Esercizio 2009	variazioni	Esercizio 2010
EDIFICI E TERRENI	€ 17.538,01	€ 33.437,56	€ 50.975,57
COSTRUZIONI IN CORSO	0	€ 41.750,00	€ 41.750,00
MANUTENZIONE STRAORD. BENI TERZI	€ 20.187,56	-€ 20.187,56	€ -
Totale	€ 37.725,57	€ 55.000,00	€ 92.725,57

Sono stati capitalizzati i costi relativi ai lavori di manutenzione straordinaria eseguiti ed in via di ultimazione sull'immobile di proprietà per complessivi euro 55.000,00 di cui 41.750,00 non ancora terminati alla data del 31.12.2010.

Trattandosi di manutenzione straordinaria su beni di proprietà è stata stornata la voce erroneamente esposta nel 2009 e imputata nella categoria "Edifici e Terreni".

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Nel corso dell'esercizio sono stati acquistate macchine elettroniche per l'ufficio

Descrizione	Esercizio 2009	variazioni	Esercizio 2010
IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	€ 19.567,64	€ 0,00	€ 19.567,64
AUTOMEZZI		€ 0,00	
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	€ 14.705,24	€ 1.062,33	€ 15.767,57
Totale	€ 34.272,88	€ 1.062,33	€ 35.335,21

PASSIVO**RESIDUI PASSIVI**

Descrizione	Esercizio 2009	variazioni	Esercizio 2010
Residui passivi	€ 156.995,73	-€ 4.473,69	€ 152.522,04
Totale	€156.995,73	-€4.473,69	€152.522,04

Nella presente voce sono iscritti i debiti verso fornitori, verso l'Automobile Club Italia ecc.

FONDI DI ACCANTONAMENTO

Descrizione	Esercizio 2009	variazioni	Esercizio 2010
Fondo liquidazione indennità anzianità person	€ 6.010,97	€ 1.463,34	€ 7.474,31
Fondo ferie non godute	€ 1.185,91	€ 264,67	€ 1.450,58
Fondo imposte e tasse	€ -	€ -	€ -
Totale	€7.196,88	€1.728,01	€8.924,89

Il fondo liquidazione indennità anzianità personale è incrementato della quota maturata nell'esercizio oltre la rivalutazione del fondo al 31.12.2010.

Il fondo ferie non godute viene ad accogliere gli oneri diretti e indiretti per le ferie non godute dal personale in servizio.

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

Descrizione	Esercizio 2009	variazioni	Esercizio 2010
FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 12.573,74	€ 1.529,27	€ 14.103,01
FONDO AMMORTAMENTI IMPIANTI, ATTREZZI	€ 17.019,56	€ 714,11	€ 17.733,67
FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE	€ 10.285,63	€ 692,60	€ 10.978,23
Totale	€ 39.878,93	€ 2.935,98	€ 42.814,91

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 di maturata durante l'esercizio e calcolata come indicato nei criteri di valutazione.

PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Esercizio 2009	variazioni	Esercizio 2010
AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	€ 605.252,31	€ 10.272,88	€ 615.525,19
AVANZO ESERCIZIO	€ 10.272,88	€ 3.948,44	€ 14.221,32
Totale	€615.525,19	€14.221,32	€629.746,51

DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

L'Ente a fronte di una dotazione organica che prevede 2 unità complessive così suddivise per categoria:

n. 1 in area C e n. 1 in area B, non ha in forza alcun dipendente.

L'Ente ha quindi disposto una procedura concorsuale per l'assunzione di n. 1 unità da inquadrare nell'area B1 nel corso dell'anno 2011.

Il Direttore è un dipendente di Automobile Club d'Italia con incarico presso l'Automobile Club PESARO URBINO. L'indennità di posizione del Direttore, gli oneri sociali e l'irap sono a carico di Automobile Club PESARO URBINO.

COMUNICAZIONE AI SENSI DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA
(ALL. B. AL D. LGS. 196/2003: CODICE SULLA PRIVACY)

Ai sensi dell'allegato b) – punto 26 - del codice sulla privacy, recante misure di tutela e garanzia, il titolare del trattamento dei dati personali riferisce, nella relazione accompagnatoria del bilancio di esercizio, se dovuta, dell'avvenuta redazione o aggiornamento del documento programmatico sulla sicurezza, da adottare nel caso di trattamenti aventi per oggetto dati sensibili e giudiziari.

L'Automobile Club Pesaro e Urbino, in qualità di titolare dei trattamenti dei dati personali di competenza, ha predisposto per il 2010 il documento programmatico sulla sicurezza, conservato agli atti della Direzione.

Ha provveduto altresì, entro i termini di legge, all'aggiornamento del documento programmatico per l'anno 2011.

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.

Pesaro li, 6 aprile 2011

AUTOMOBILE CLUB PESARO E URBINO
Il DIRETTORE
Andrea Berardi
