



AUTOMOBILE CLUB PISTOIA

NOTA INTEGRATIVA
al BILANCIO D'ESERCIZIO 2011

INDICE

PREMESSA.....	3
1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO	3
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE	3
1.2 RISULTATI DI BILANCIO	4
1.3 RAFFRONTO CON LE PREVISIONI	5
1.3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO	5
1.3.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI.....	6
2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE.....	9
2.1 IMMOBILIZZAZIONI	9
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.....	<i>Errore. Il segnalibro non è definito.</i>
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	9
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	11
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE	17
2.2.1 RIMANENZE.....	17
2.2.2 CREDITI	18
2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE	20
2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE	22
2.3 PATRIMONIO NETTO	23
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO.....	23
2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE	<i>Errore. Il segnalibro non è definito.</i>
2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI.....	23
2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA.....	24
2.6 DEBITI.....	26
2.7 RATEI E RISCONTI	29
2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI	29
2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI	29
2.8 CONTI D'ORDINE	ERRORE. IL SEGNALIBRO NON È DEFINITO.
2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE	<i>Errore. Il segnalibro non è definito.</i>
2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE	<i>Errore. Il segnalibro non è definito.</i>
2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE.....	<i>Errore. Il segnalibro non è definito.</i>
2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO	ERRORE. IL SEGNALIBRO NON È DEFINITO.
3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO	31
3.1 ESAME DELLA GESTIONE	31
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI	31
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE	32
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE.....	34
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	37
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	<i>Errore. Il segnalibro non è definito.</i>
3.1.6. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI.....	37
3.1.7. IMPOSTE	38
3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO.....	38
4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE	39
4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE	39
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE.....	39
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE	39
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI	40
4.3 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO ERRORE. IL SEGNALIBRO NON È DEFINITO.	
4.4 COMUNICAZIONE AI SENSI DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA.....	40

PREMESSA

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

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

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

Costituiscono allegati al bilancio di esercizio:

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

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità agli allegati del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Pistoia deliberato dal Consiglio Direttivo in data 28/09/2009 in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o) del D.lgs. 29.10.1999, n. 419 ed approvato con provvedimento della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo del 24/06/2010, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con provvedimento n. 14609 del 11/03/2010.

L'Automobile Club, in materia di amministrazione e contabilità, si adegua alle disposizioni del regolamento vigente e, per quanto non disciplinato, al codice civile, ove applicabile.

1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE

Si attesta che i principi generali osservati per la redazione del bilancio di esercizio ed i criteri di iscrizione e valutazione degli elementi patrimoniali ed economici sono conformi alle disposizioni regolamentari, alla disciplina civilistica ed ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C).

Relativamente ai **principi generali** di redazione del bilancio è utile precisare, fin da ora, quanto segue:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'Ente;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;

- la valutazione di elementi eterogenei raggruppati nelle singole voci è stata fatta separatamente;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Relativamente ai **criteri di iscrizione e valutazione** degli elementi patrimoniali ed economici si rinvia, per l'analisi approfondita, ai paragrafi nei quali vengono trattate le relative voci; ciò al fine di una lettura agevole e sistematica.

Si attesta, inoltre, che non sono stati modificati i criteri di valutazione da un esercizio all'altro.

Occorre, peraltro, precisare che l'Automobile Club Pistoia non è tenuto alla redazione del bilancio consolidato in quanto non ricompreso tra i soggetti obbligati ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 127/91 e tra quelli indicati al comma 2 dell'art. 1 della Legge 196/2009.

Trasformazione contabile

Riguardo alla comparabilità delle voci di bilancio dell'esercizio in esame con quelle dell'esercizio precedente, richiesta ai sensi del comma 5 dell'art. 2423-ter, è doveroso precisare che l'anno 2011 costituisce il primo esercizio di applicazione del regolamento vigente il quale, oltre ad innovare gli schemi di bilancio utilizzati, ha comportato una vera e propria trasformazione contabile, determinando il passaggio da un sistema di contabilità finanziaria, basato sul metodo della partita semplice, ad un sistema di contabilità economico – patrimoniale, basato sul metodo della partita doppia.

L'Ente, al fine di consentire la comparabilità delle voci, ha dovuto riclassificare le voci dello stato patrimoniale e del conto economico in uso nel 2010, esposte secondo gli schemi di bilancio previsti dal precedente regolamento, adattandole a quelle vigenti; a questo riguardo giova precisare che l'Ente ha già provveduto alla riclassificazione del conto economico ai fini della predisposizione del budget 2011, pertanto, i relativi valori trovano coerentemente esposizione nel conto economico del bilancio in esame.

Occorre, peraltro, evidenziare che, il passaggio dal sistema di contabilità finanziaria al sistema di contabilità economico – patrimoniale e quindi la riclassificazione di poste prettamente finanziarie, tipiche della contabilità pubblica, non ha prodotto differenze fra valori patrimoniali finali anno 2010 e valori patrimoniali iniziali anno 2011.

1.2 RISULTATI DI BILANCIO

Il bilancio dell'Automobile Club Pistoia per l'esercizio 2011 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico =	€ 133.482,20;
totale attività =	€ 4.459.176,24;
totale passività =	€ 1.323.725,10;
patrimonio netto =	€ 3.135.451,14.

1.3 RAFFRONTO CON LE PREVISIONI

1.3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO

Le variazioni al budget economico 2011, effettuate durante l'anno e sintetizzate nella tabella 1.3.1.a, stato state n. 1 e deliberate dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella sedute del 31/10/2011.

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

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.273.500,00	40.000,00	1.313.500,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	1.000,00	0,00	1.000,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	906.400,00	0,00	906.400,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.180.900,00	40.000,00	2.220.900,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.000,00	0,00	13.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	1.279.900,00	55.000,00	1.334.900,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	135.000,00	15.000,00	150.000,00
9) Costi del personale	470.000,00	10.000,00	480.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	112.000,00	0,00	112.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	2.000,00	0,00	2.000,00
14) Oneri diversi di gestione	146.500,00	-40.000,00	106.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.158.400,00	40.000,00	2.198.400,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	22.500,00	0,00	22.500,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	40.500,00	0,00	40.500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0,00	0,00	0,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	40.500,00	0,00	40.500,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari	1.000,00	0,00	1.000,00
21) Oneri Straordinari	1.000,00	0,00	1.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	63.000,00	0,00	63.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			0,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	63.000,00	0,00	63.000,00

Tabella 1.3.1.b – Raffronto con il budget economico

Descrizione della voce	Budget Assestato	Conto Economico	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.313.500,00	1.146.676,40	-166.823,60
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	1.000,00	-18,00	-1.018,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	906.400,00	863.425,46	-42.974,54
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.220.900,00	2.010.083,86	-210.816,14
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.000,00	6.851,92	-6.148,08
7) Spese per prestazioni di servizi	1.334.900,00	1.180.056,23	-154.843,77
8) Spese per godimento di beni di terzi	150.000,00	137.873,03	-12.126,97
9) Costi del personale	480.000,00	400.917,32	-79.082,68
10) Ammortamenti e svalutazioni	112.000,00	88.017,46	-23.982,54
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci			
12) Accantonamenti per rischi			
13) Altri accantonamenti	2.000,00	0,00	-2.000,00
14) Oneri diversi di gestione	106.500,00	63.905,58	-42.594,42
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.198.400,00	1.877.621,54	-320.778,46
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	22.500,00	132.462,32	109.962,32
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
16) Altri proventi finanziari	40.500,00	45.446,40	4.946,40
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
17)- bis Utili e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	40.500,00	45.446,40	4.946,40
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			0,00
19) Svalutazioni			0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari	1.000,00	533,53	-466,47
21) Oneri Straordinari	1.000,00	0,00	-1.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	533,53	533,53
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	63.000,00	178.442,25	-115.442,25
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	63.000,00	44.960,05	-18.039,95
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00	133.482,20	-133.482,20

Dai valori esposti in tabella emerge l'ottimo risultato conseguito nell'esercizio 2011 che si è concluso con un utile al netto delle imposte di € 133.482,20.

Il precedente esercizio si era chiuso con un avanzo economico di € 154.213,91, tuttavia si deve precisare che, al netto di una variazione straordinaria attiva di € 74.406,36, l'avanzo economico derivante dalla gestione ordinaria era stato di € 79.807,55.

Il Valore della Produzione totale di € 2.010.083,86 mostra uno scostamento negativo di € 210.816,14 pari a -9,49% rispetto alle previsioni assestate del Budget.

L'ammontare totale dei Costi della Produzione di € 1.877.621,54 mostra un risparmio di € 320.778,46 pari a -14,59% rispetto alle previsioni.

Dalla differenza fra Valore e Costi della produzione si evidenzia un Risultato Operativo Lordo di € 132.462,32.

Si evidenziano inoltre € 45.446,40 di proventi finanziari, € 533,53 di proventi straordinari ed € 44.960,05 di imposte sul reddito dell'esercizio (IRES e IRAP).

|

1.3.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Le variazioni al budget degli investimenti/dismissioni 2011, effettuate durante l'anno e sintetizzate nella tabella 1.3.2.a, sono state n. 1 e deliberate dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 31/10/2011.

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

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software - <i>investimenti</i>			
Software - <i>dismissioni</i>			
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>			
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili - <i>investimenti</i>	150.000,00		150.000,00
Immobili - <i>dismissioni</i>			
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	50.000,00		50.000,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	200.000,00	0,00	200.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni - <i>investimenti</i>			
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>			
Titoli - <i>investimenti</i>	1.000.000,00	-973.000,00	27.000,00
Titoli - <i>dismissioni</i>			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.000.000,00	-973.000,00	27.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.200.000,00	-973.000,00	227.000,00

Il totale delle Immobilizzazioni Finanziarie si riduce di € 973.000,00 passando da una previsione iniziale di € 1.000.000,00 ad una previsione assestata di € 27.000,00.

A questo proposito è opportuno precisare che lo stanziamento previsto per investimenti in titoli per l'importo di € 1.000.000,00 è stato azzerato in base all'indicazione contenuta nella relazione dell'Automobile Club d'Italia all'approvazione del Budget Annuale 2011, dove si precisa che gli investimenti in "titoli vanno iscritti tra le immobilizzazioni patrimoniali solo se, per decisione degli amministratori, sono "destinati ad essere utilizzati durevolmente", come previsto all'art. 2424 bis del Cod. Civ.. Pertanto la mancanza di tale presupposto comporta l'iscrizione dei titoli tra l'attivo circolante."

La suddetta richiesta del Comitato Esecutivo ACI è stata motivata dall'esigenza di predisporre un consolidato nazionale e, conseguentemente, di ottenere uniformità operativa dagli AA.CC. provinciali coinvolti.

Il rimanente importo di € 27.000,00 nelle immobilizzazioni finanziarie è dovuto alle seguenti voci:

- € 5.000,00 per Crediti v/personale per accantonamenti relativi alla Legge 297/82;
- € 20.000,00 per Costituzione di depositi cauzionali per locazioni;
- € 2.000,00 per Costituzione di depositi cauzionali per utenze.

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

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

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

Descrizione della voce	Acquisizioni/A lienazioni previste	Acquisizioni/A lienazioni rilevate	Scostamenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software - <i>investimenti</i>			
Software - <i>dismissioni</i>			
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>			
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili - <i>investimenti</i>	150.000,00	24.340,16	-125.659,84
Immobili - <i>dismissioni</i>			
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	50.000,00	6.421,74	-43.578,26
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	200.000,00	30.761,90	-169.238,10
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni - <i>investimenti</i>			
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>			
Titoli - <i>investimenti</i>	27.000,00	4.553,36	-22.446,64
Titoli - <i>dismissioni</i>			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	27.000,00	4.553,36	-22.446,64
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	227.000,00	35.315,26	-191.684,74

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Per quanto riguarda gli immobili, i costi sostenuti nell'esercizio sono dovuti al rimborso della quota annuale relativa al costo di ristrutturazione sostenuto da Aci Pistoia Servizi Spa per i locali adibiti a Centro Revisioni in Pistoia Via Guicciardini.

Per quanto riguarda il costo delle altre immobilizzazioni materiali, nel corso dell'esercizio sono state effettuate opere di adeguamento dell'impianto elettrico nei locali adibiti all'attività assicurativa presso la Delegazione di Quarrata, è stato ristrutturato il bagno del Distributore di Monsummano Terme e sono state acquistate nuove attrezzature informatiche per adeguare alcune postazioni di lavoro.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La valorizzazione della voce Titoli è dovuta ai crediti verso il personale per gli accantonamenti relativi alla Legge 297/82 e alla gestione dei depositi cauzionali per locazioni e per utenze.

2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

2.1 IMMOBILIZZAZIONI

2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Criterio di valutazione

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

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

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

Tabella 2.1.2.a – Aliquote di ammortamento

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2011	ANNO 2010
IMMOBILI	3%	3%
IMPIANTI E ATTREZZATURE	20%	20%
MOBILI E ARREDI	12%	12%
MACCHIN. E IMPIANTI PROMISCUI	20%	20%
IMPIANTI STRADALI DISTRIBUTORI	12,50%	12,50%

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2011 è stata calcolata nella misura ridotta del 50%, come previsto per il primo esercizio di entrata in funzione dei nuovi beni acquisiti.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.2.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo; le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il totale delle rivalutazioni; il valore in bilancio.

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Dell'esercizio						Totale rivalutazioni	Valore in bilancio
	Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI												
01 Terreni e fabbricati:												
DISTR. CARBURANTE V.BONELLINA	92.684,84		75.726,77						2.470,67			14.487,40
IMMOBILE SEDE V.RICCIARDETTO	572.473,46		321.611,02						16.890,67			233.971,77
EDIFICIO DELEG. PESCIA	59.437,39		32.213,68						1.514,41			25.709,30
EDIFICIO DELEG. QUARRATA	151.238,62		103.313,64						4.467,43			43.457,55
EDIFICIO DELEG. MONSUMMANO	58.348,14		42.918,19						1.645,08			13.784,87
EDIFICIO V.GUICCIARDINI	280.270,69		68.589,14		24.340,16				8.635,73			227.385,98
Totale voce	1.214.453,14		644.372,44		24.340,16				35.623,99			558.796,87
02 Impianti e macchinari:												
ACQUISTO IMPIANTI	235.103,09		67.969,85		2.220,00				40.253,54			129.099,70
IMPIANTO MECCANIZZAZIONE SEDE	79.130,07		79.130,07									0,00
ACQUISTO IMPIANTI ATT. COMMERCIALE	20.642,15		20.642,15									0,00
ACQUISTO IMPIANTI E MACCH. VARI	1.005,12		1.005,12									0,00
IMPIANTO DISTR. V.BONELLINA	98.752,14		98.752,14									0,00
IMPIANTO DISTR. QUARRATA	79.592,03		79.592,03									0,00
IMPIANTO DISTR. MONSUMMANO	133.895,76		133.895,76		870,15				54,38			815,77
IMPIANTO AUTOLAV. MONSUMMANO	32.366,95		32.366,95									0,00
Totale voce	680.487,31		513.354,07		3.090,15				40.307,92			129.915,47
03 Attrezzature industriali e commerciali:												
.....												
Totale voce												
04 Altri beni:												
ACQUISTO DI MOBILI	151.927,47		151.927,47									0,00
ACQUISTO DI MACCH. ELETTR	37.536,32		18.555,91		2.691,03				11.424,86			10.246,58
ACQUISTO BENI UNDER 516,46	0,00		0,00		660,56				660,56			0,00
AUTOMEZZI ATT. COMMERCIALE	39.419,51		39.419,51									0,00
Totale voce	228.883,30		209.902,89		3.351,59				12.085,42			10.246,58
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:												
.....												
Totale voce												
Totale	2.123.823,75		1.367.629,40		30.781,90				88.017,33			698.958,92

2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

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

PARTECIPAZIONI

Criterio di valutazione

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

Analisi dei movimenti

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

Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

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

Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE									
01 Partecipazioni in:									
a. imprese controllate:									
ACIPISTOIA SERVIZI SPA	253.923,76								253.923,76
Totale voce	253.923,76								253.923,76
b. imprese collegate:									
Totale voce									
Totale	253.923,76			0,00				0,00	253.923,76

Tabella 2.1.3.a2 – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

Partecipazioni in imprese controllate e collegate								
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio	Differenza
ACIPISTOIA SERVIZI SPA	PISTOIA	258.300,00	301.917,00	675,00	100	301.917,00	253.923,76	-4.376,24
Totale		258.300,00	301.917,00	675,00	100	301.917,00	253.923,76	-4.376,24

CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.1.3.b – Movimenti dei crediti immobilizzati

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE									
02 Crediti									
a. verso imprese controllate:									
Totale voce									
b. verso imprese collegate:									
...									
Totale voce									
c. verso controllanti									
...									
Totale voce									
d. verso altri									
CREDITI V/PRESONALE PER CONTR. AGGIUNTIVA	22.538,89			1.586,20					24.125,09
Totale voce	22.538,89			1.586,20					24.125,09
Totale	22.538,89			1.586,20					24.125,09

ALTRI TITOLI

Criterio di valutazione

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

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.1.3.c – Movimenti dei titoli immobilizzati

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Ripristino di valore	Svalutazioni	
03 Altri titoli									
COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	15.294,98			1.698,39					16.993,37
Totale voce	15.294,98			1.698,39					16.993,37
Totale	15.294,98			1.698,39					16.993,37

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.1 RIMANENZE

Criterio di valutazione

Le rimanenze, ossia le giacenze di magazzino, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione o, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.2.1 riporta i movimenti delle rimanenze, specificando per ciascuna voce: il saldo alla chiusura dell'esercizio precedente, gli incrementi e decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo alla chiusura dell'esercizio.

Tabella 2.2.1 – Movimenti delle rimanenze

ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE

Descrizione	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo:				
MATERIALE CARTOGRAFICO	1.123,84		18,00	1.105,84
OGGETTI PROMOZIONALI	502,77			502,77
Totale voce	1.626,61	0,00	18,00	1.608,61
02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati:				
.....				
Totale voce				
04 Prodotti finiti e merci:				
.....				
Totale voce				
05 Acconti				
Totale voce				
Totale	1.626,61	0,00	18,00	1.608,61

2.2.2 CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti

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

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

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

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

Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
ATTIVO CIRCOLANTE									
II Crediti									
01 verso clienti:	385.179,72			1.385.895,29		1.418.002,30			353.072,71
Totale voce	385.179,72			1.385.895,29		1.418.002,30			353.072,71
02 verso imprese controllate:									
PRESTITI ALLA SOCIETA' CONTR.	800.000,00								800.000,00
Totale voce	800.000,00			0,00		0,00			800.000,00
03 verso imprese collegate:									
.....									
Totale voce									
04-bis crediti tributari:									
CREDITO IVA + CREDITO IRES	0,00			80.650,14		37.979,45			42.670,69
Totale voce				80.650,14		37.979,45			42.670,69
04-ter imposte anticipate:									
.....									
Totale voce									
05 verso altri:	0,00			10.448,20					10.448,20
Totale voce	0,00			10.448,20					10.448,20
Totale	1.185.179,72			1.476.993,63		1.455.981,75			1.206.191,60

Si precisa che l'importo di € 10.448,20 è relativo a crediti verso clienti per fatture da emettere.

Tabella 2.2.2.a2 – Analisi della durata residua dei crediti

Descrizione	DURATA RESIDUA			Totale
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni	
ATTIVO CIRCOLANTE				
Il Crediti				
01 verso clienti:	353.072,71			353.072,71
Totale voce	353.072,71			353.072,71
02 verso imprese controllate PRESTITI ALLA SOCIETA' CONTR.			800.000,00	800.000,00
Totale voce			800.000,00	800.000,00
03 verso imprese collegate				
Totale voce				
04-bis crediti tributari CREDITO IVA + CREDITO IRES	42.670,69			42.670,69
Totale voce	42.670,69			42.670,69
04-ter imposte anticipate				
Totale voce				
05 verso altri	10.448,20			10.448,20
Totale voce	10.448,20			10.448,20
Totale	406.191,60		800.000,00	1.206.191,60

2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE

Criterio di valutazione

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

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.2.3 – Movimenti delle attività finanziarie

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Ripristino di valore	Svalutazioni	
III Attività finanziarie									
06 Altri titoli	1.000.000,00			400.000,00					1.400.000,00
Totale				400.000,00					1.400.000,00

La liquidità dell'Ente risulta impiegata con le seguenti modalità:

- € 1.000.000,00 contratto di assicurazione denominato "Centro Vita Garanzia" stipulato con l'Istituto Bancario Cassa di Risparmio di Pistoia e Pescia Spa;
- € 400.000,00 obbligazioni Intesa San Paolo con cedola annua e scadenza al 31/12/2013.

2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE

Criterio di valutazione

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

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.2.4 – Movimenti delle disponibilità liquide

ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
01 Depositi bancari e postali:				
C/C BANCO POSTA	500,00	0,00	0,00	500,00
C/C CARIPIT - 2591	500,00	0,00	0,00	500,00
C/C CARIPIT - 324593	0,00	16.000,00		16.000,00
C/C CARIPIT - 1080	864.046,67	8.093.197,54	8.405.768,10	551.476,11
PLAFOND MULTIFUNZIONE	0,00	2.054,49		2.054,49
Totale voce	865.046,67	8.095.252,03	8.405.768,10	570.530,60
02 Assegni:				
.....				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:				
CASS. ECON. + Funz.Del. (UfAA)	0,00	7.000,00		7.000,00
CASSA SPORTELLI	0,00	310.777,39	302.452,70	8.324,69
Totale voce	0,00	317.777,39	302.452,70	15.324,69
Totale	865.046,67	8.413.029,42	8.708.220,80	585.855,29

2.3 PATRIMONIO NETTO

2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Analisi dei movimenti

La tabella 2.3.1 riporta i movimenti del patrimonio netto, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.3.1 – Movimenti del patrimonio netto

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
I Riserve:				
Ordinarie e Straordinarie	2.721.553,31	154.213,91		2.875.767,22
Fondo rivalutazione monetaria	126.201,72			126.201,72
Totale voce	2.847.755,03	154.213,91	0,00	3.001.968,94
III Utile (perdita) dell'esercizio	154.213,91	133.482,20	154.213,91	133.482,20
Totale	3.001.968,94	287.696,11	154.213,91	3.135.451,14

2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI

Analisi dei movimenti

La tabella che segue riporta i movimenti dei fondi rischi ed oneri esistenti, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni e gli accantonamenti effettuati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.4.a – Movimenti del fondo svalutazione crediti

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI			
Saldo al 31.12.2010	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2011
2.406,61			2.406,61

2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA

Analisi dei movimenti

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

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

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

2.6 DEBITI

Criterio di valutazione

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Analisi dei movimenti

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

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

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

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

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

Tabella 2.6.a2 – Analisi della durata residua dei debiti

Descrizione	DURATA RESIDUA					Totale
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni			
PASSIVO	Importo	Importo	Importo	Natura della garanzia prestata	Soggetto prestatore	
D. Debiti						
04 debiti verso banche:						
Totale voce						
05 debiti verso altri finanziatori:						
Totale voce						
06 acconti:						
Totale voce						
07 debiti verso fornitori:	405.572,03					405.572,03
Totale voce	405.572,03					405.572,03
08 debiti rappresentati da titoli di credito:						
Totale voce						
09 debiti verso imprese controllate:						
Totale voce						
10 debiti verso imprese collegate:						
Totale voce						
11 debiti verso controllanti:						
Totale voce						
12 debiti tributari:	9.886,58					9.886,58
Totale voce	9.886,58					9.886,58
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	8.706,73					8.706,73
Totale voce	8.706,73					8.706,73
14 altri debiti:	33.945,62	8.888,33				42.833,95
Totale voce	33.945,62	8.888,33				42.833,95
Totale	449.404,23	8.888,33				466.999,29

2.7 RATEI E RISCONTI

2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.7.1 – Movimenti dei ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Ratei attivi:				
...				
Totale voce				
Risconti attivi:				
ALIQUEOTE SOCIALI	254.129,13	262.007,51	254.129,13	262.007,51
ALTRI RISCONTI ATTIVI	784,91	9.512,09	784,91	9.512,09
Totale voce	254.914,04	271.519,60	254.914,04	271.519,60
Totale	254.914,04	271.519,60	254.914,04	271.519,60

2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.7.2 – Movimenti dei ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Ratei passivi:				
...				
Totale voce				
Risconti passivi:				
RISCONTI PASSIVI	447.752,04	454.181,86	447.752,04	454.181,86
Totale voce	447.752,04	454.181,86	447.752,04	454.181,86
Totale	447.752,04	454.181,86	447.752,04	454.181,86

3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

3.1 ESAME DELLA GESTIONE

3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI

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

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

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

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

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

Tabella 3.1.1 – Risultati di sintesi

	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Scostamenti
Gestione Caratteristica	132.462,32	99.576,43	32.885,89
Gestione Finanziaria	45.446,40	38.684,89	6.761,51
Gestione Straordinaria	533,53	74.506,36	-73.972,83

	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	178.442,25	212.767,68	-34.325,43

3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE

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

A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Esercizio 2011	Esercizio 2010	Scostamenti
1.146.676,40	1.204.238,27	-57.561,87

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

Le **quote sociali** di competenza ammontano ad € 1.026.245,72 e rappresentano la maggiore entrata istituzionale.

Rispetto alla previsione i ricavi per quote sociali risultano inferiori del 15%, tuttavia rispetto al consuntivo dell’esercizio 2010 sono diminuite del 7%.

Nello specifico sono state acquisite n. **18.696** associazioni registrando un decremento del **4,24%** rispetto all’anno precedente.

Rispetto ai 18.696 soci acquisiti al 31/12/2011, i soci fidelizzati risultano **10.628** pari al **57%**; di questi **10.582** sono fidelizzati con i prodotti locali (bollo sicuro, RID bancario) e **46** sono fidelizzati con i prodotti nazionali.

Si evidenzia che la sinergia fra ACI e SARA ha dato anche in questo esercizio buoni frutti in termini di nuove associazioni, in quanto con il progetto FacileSarà sono state rilasciate n. 2.355 tessere associative contro le n. 2.067 del precedente esercizio.

Il rilascio di tessere Multifunzione invece ha avuto una battuta d’arresto a causa della variazione del partner bancario di riferimento, che ora è l’Istituto di Credito Banche Popolari Italiane (ICBPI) in luogo di Banca Sara.

Il servizio di **assistenza automobilistica** della sede, operativo per tutto l’esercizio presso lo sportello Acipoint in Via Guicciardini, ha fatto registrare un incremento dei proventi passando da € 38.058,26 dello scorso esercizio ad € 40.170,68 del 2011 con un aumento di € 2.112,42 pari al 5,55%.

I proventi per riscossione di **tasse automobilistiche** percepiti per l’attività degli uffici di sede e Acipoint Via Guicciardini mostrano complessivamente un incremento di € 16.571,75 pari al 29,45% passando da € 56.256,23 del 2010 ad € 72.827,98 del 2011 grazie a maggiori introiti derivanti dalla possibilità di riscuotere gli avvisi pre-contenzioso 2009 in fase di assistenza bollo.

A2 – Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

Esercizio 2011	Esercizio 2010	Scostamenti
-18,00	-41,23	23,23

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

Esercizio 2011	Esercizio 2010	Scostamenti
863.425,46	843.316,09	20.109,37

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

Per quanto riguarda la **rete di vendita dei prodotti petroliferi**, l'attività del 2011 ha fatto registrare ricavi per € 210.013,51 contro € 157.773,99 dell'esercizio 2010 con un incremento di € 52.239,52 pari al 33%.

Dei ricavi totali di € 210.013,51 sono dovuti a compensi sulle vendite € 138.013,51, a contributi per promozioni sulle vendite € 64.000,00 e a contributo una tantum per rinnovo del contratto di convenzionamento con Api € 8.000,00.

L'andamento complessivo delle vendite di carburanti, passando da un erogato di circa 2.373.000 litri del 2010 a circa 3.286.000 del 2011, ha decisamente confermato l'inversione di tendenza rispetto al trend di mercato verificatasi lo scorso anno, con un incremento di 913.000 litri erogati di carburante, pari al 38%.

I positivi risultati raggiunti sono frutto dell'impegno congiunto da parte dell'Ente e dei gestori degli impianti carburanti nel contrastare il trend di mercato dando maggior impulso alle campagne promozionali aumentando lo sconto alla pompa per sostenere le vendite. A questo proposito la quota parte di costi rimasti a carico dell'Automobile Club Pistoia ammonta ad € 116.641,91.

Per quanto riguarda l'**attività assicurativa** i ricavi ammontano ad € 419.322,14 che, rapportati a quelli dell'esercizio 2010 per € 451.978,26, evidenziano una flessione di € 32.656,12 pari al 7%, dovuta quasi esclusivamente alle criticità nella zona della Valdinievole dove il costo dei sinistri ha superato il valore del portafoglio polizze assicurative.

3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

B6 – Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Esercizio 2011	Esercizio 2010	Scostamenti
6.851,92	4.785,20	2.066,72

Questo conto comprende gli acquisti di cancelleria, materiale di consumo e vari abbonamenti a materiale editoriale.

B7 – Spese per prestazioni di servizi

Esercizio 2011	Esercizio 2010	Scostamenti
1.180.056,23	1.162.096,71	17.959,52

La maggiore voce di spesa relativa a questo conto è “**Aliquote sociali**” che ammonta ad € 584.748,32 e per la quale valgono le considerazioni già fatte in riferimento alle quote sociali nelle entrate.

Altre prevalenti **spese per la prestazione di servizi** sono le seguenti:

- € 240.000,00 ad AciPistoia Servizi Spa per i compensi relativi ai servizi in convenzione (gestione dei servizi connessi alla rete di vendita, al Bollo Sicuro e al patrimonio immobiliare);
- € 30.000,00 ad AciPistoia Servizi Spa per l’organizzazione e la gestione della manifestazione Ecomobility 2011;
- € 116.641,91 ai gestori dei distributori carburante per il rimborso della quota parte dei costi da essi sostenuti per le campagne promozionali a sostegno delle vendite (72% impianto di Pistoia, 24% impianto di Monsummano Terme e 4% impianto di Quarrata);
- € 10.000,00 ai gestori delle delegazioni per contributi a sostegno di attività relative alla rete di vendita (35% per l’avvio del nuovo progetto AciComunica, 65% per l’attività di riscossione delle tasse auto).

Per quanto riguarda i **Servizi mobilità e Sicurezza Stradale** si è passati da € 17.100,85 del 2010 ad € 19.503,18 del 2011 con un incremento di € 2.402,33 pari al 14,04%.

Nel corso dell’esercizio l’Ente:

- ha promosso, insieme ad altre istituzioni locali, l’iniziativa “**ALCOLOUT**” finalizzata allo studio degli stili di vita giovanili, con proposte e testimonianze sui temi dell’alcol, della droga e in genere delle difficoltà più frequenti nell’età adolescenziale;

- ha organizzato nella città di Montecatini Terme **“Ecomobility 2011”**, convegno e mostra in tre giorni dedicati alla mobilità sostenibile, con il Patrocinio del Comune di Montecatini Terme, della Provincia di Pistoia e di numerosi altri Enti, Associazioni e aziende operanti nel settore;
- ha sovvenzionato l'Istituto Professionale Pacinotti per l'acquisto di una autovettura da adibire al **“corso di motoristica”** di nuova istituzione presso l'istituto stesso;
- ha organizzato un concorso scolastico denominato **“AiutiamoCI”** rivolto alle scuole primarie e medie che ha visto la partecipazione dei giovani studenti nell'elaborare materiale inerente la segnaletica stradale e le criticità della mobilità nel loro percorso casa - scuola;
- ha organizzato, insieme ad altre istituzioni locali, la **“Pedalata Natalizia”**, una manifestazione aperta a tutti i ciclisti e guidata da guide cicloturistiche nazionali UISP messe a disposizione dalla A.S.D. Sport & Bike, con premio speciale per la bicicletta addobbata in maniera più originale;
- ha collaborato e partecipato al convegno promosso dall'Associazione Nazionale Sociologi **“Dai un senso alla vita, rispettalà”** sul tema dei giovani e del pericolo di alcol e droghe,
- ha collaborato con l'Istituto Agrario di Pistoia all'iniziativa in memoria di due giovani vittime di incidenti stradali denominata **“Una corsa per la Vita”**, gara podistica con stand, esposizioni e prove di biciclette elettriche;
- ha effettuato interventi formativi presso tutti gli Istituti di Scuola Media Superiore nell'ambito dei **Corsi Patentino**;
- ha partecipato alle **Conferenze Provinciali Permanenti della Prefettura di Pistoia** apportando suggerimenti e progetti in tema di educazione stradale, sicurezza e mobilità;
- ha attuato varie iniziative commemorative sul tema del **150° Anniversario dell'Unità d'Italia**;
- ha partecipato al convegno denominato **“Considerazioni e proposte per l'accessibilità e mobilità a Montecatini Terme”** con uno studio sull'argomento;
- ha organizzato, alla presenza delle autorità locali, la presentazione della **campagna ONU** istitutiva del decennio di iniziative per la sicurezza stradale 2011 – 2020 **“Insieme possiamo salvare milioni di vite”**;
- ha promosso e ottenuto l'adesione da parte di due autoscuole della provincia all'innovativo programma di sicurezza stradale denominato **“Ready2Go”** che prevede elevati standard qualitativi a livello di contenuti didattici e di modalità formative al fine di formare una nuova generazione di guidatori con una migliore cultura della prevenzione e della sicurezza.

Infine, tutte le **spese di funzionamento e di gestione** quali ad esempio utenze, pulizie, assicurazioni, spese esercizio automezzi, postali, manutenzioni, consulenze ed assistenze varie ammontano a circa 160.000,00.

B8 – Spese per godimento di beni di terzi

Esercizio 2011	Esercizio 2010	Scostamenti
137.873,03	137.922,56	-49,53

Il costo di € 137.873,03 è totalmente dovuto a fitti passivi e relativi oneri accessori: come previsto dal contratto di franchising stipulato con la rete di vendita, l'Ente fornisce i locali

alle proprie delegazioni in città e provincia e ove non dispone di immobili in proprietà si avvale di locali di terzi in locazione.

B9 – Costi del personale

Esercizio 2011	Esercizio 2010	Scostamenti
400.917,32	441.793,30	-40.875,98

Si dettagliano di seguito le voci che compongono questo conto:

€ 167.979,99 per stipendi,

€ 91.763,16 per trattamento accessorio aree,

€ 45.725,06 per stipendio personale Aci (Direttore),

€ 75.265,86 per oneri sociali,

€ 17.630,63 per trattamento di fine rapporto: T.F.S.,

€ 2.552,62 per altri costi (polizza sanitaria asdep).

Gli oneri per il personale rappresentano il 21% circa del totale costi della produzione. Rispetto all'anno precedente si riscontra una diminuzione di spesa di € 40.875,98 pari al -9,25%, dovuta in parte alla cessazione dal servizio di una persona con il 31 maggio 2010 ed in parte ad un ridimensionamento del Fondo incentivo del personale. Il trattamento accessorio è stato ridotto di € 13.967,85 passando da € 105.731,01 del 2010 ad € 91.763,16 del 2011 in osservanza della vigente normativa ed in particolare del D.L. 78/2010 il quale prevede un'automatica riduzione proporzionale in caso di cessazione dal servizio di dipendenti. Il numero di dipendenti di ruolo in servizio al 31/12/2011 è di sette unità.

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2011	Esercizio 2010	Scostamenti
88.017,46	87.329,05	688,41

Si dettagliano di seguito le voci che compongono questo conto:

€ 35.624,02 ammortamento immobili,

€ 11.424,86 ammortamento mobili e arredi,

€ 40.308,02 ammortamento impianti,

€ 660,56 ammortamento di beni di valore inferiore a € 516,46.

B13 – Altri accantonamenti

Esercizio 2011	Esercizio 2010	Scostamenti
0,00	33,37	-33,37

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2011	Esercizio 2010	Scostamenti
63.905,58	113.976,51	-50.070,93

Gli oneri diversi di gestione rappresentano il 3,40% dei costi totali. Lo scostamento rispetto allo scorso esercizio è dovuto in parte alle minori spese di convocazione degli organi sociali, in quanto nel 2010 l'elezione del nuovo Consiglio Direttivo è avvenuta mediante Referendum, ed in parte alla diversa gestione dell'Iva indetraibile per spese promiscue che nel 2010 era imputata ad un sottoconto dedicato e dal 2011 va a gravare sul medesimo sottoconto di costo a cui si riferisce l'imponibile della spesa; pertanto, i sottoconti relativi a spese promiscue, a parità di costi rispetto allo scorso esercizio, risultano maggiorati della quota percentuale di IVA indetraibile.

3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La macrovoce "proventi e oneri finanziari" (C) aggrega le componenti economiche positive (proventi) e negative (oneri) associate rispettivamente alle operazioni di impiego delle risorse eccedenti e a quelle di reperimento dei mezzi finanziari necessari all'attività Ente.

C16 - Altri proventi finanziari

Esercizio 2011	Esercizio 2010	Scostamenti
45.446,40	38.684,89	6.761,51

La consistenza di questo conto aumenta di € 6.761,51 pari a circa il 18% rispetto al precedente esercizio ed è dovuta prevalentemente al miglioramento dei tassi di interesse applicati agli investimenti dell'Ente. Nel dettaglio si sono avuti:

€ 10.848,00 per interessi attivi su crediti nelle immobilizzazioni da imprese controllate,

€ 21.835,30 per interessi attivi su titoli,

€ 12.763,10 per interessi su conti correnti e depositi bancari.

3.1.6. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

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

E20 - Proventi straordinari

Esercizio 2011	Esercizio 2010	Scostamenti
533,53	98.545,41	-98.011,88

Si è rilevato un conguaglio per Iva a credito del 2010.

E21 - Oneri straordinari

Esercizio 2011	Esercizio 2010	Scostamenti
0,00	24.039,05	-24.039,05

3.1.7.IMPOSTE

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

E22 – Imposte sul reddito dell'esercizio

Esercizio 2011	Esercizio 2010	Scostamenti
44.960,05	58.553,77	-13.593,72

Le imposte dovute sul reddito dell'esercizio ammontano ad € 18.524,00 per IRES ed € 26.436,05 per IRAP.

3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di € 133.482,20 che intende accantonare a Riserve Ordinarie e Straordinarie del Patrimonio Netto.

4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE

Il paragrafo in esame fornisce informazioni aggiuntive sul personale dell'Ente.

4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

La tabella 4.1.1 riporta la tipologia contrattuale del personale impiegato presso l'Ente con indicazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Tabella 4.1.1 – Personale impiegato nell'Ente

Tipologia Contrattuale	Risorse al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2011
Tempo indeterminato	7			7
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti				
Personale distaccato presso altri enti				
Totale	7			7

4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 4.1.2 espone la pianta organica dell'Ente.

Tabella 4.1.2 – Pianta organica

Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti
Area B	2	2
Area C	11	5
Totale	13	7

4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

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

Tabella 4.2 – Compensi organi collegiali dell'Ente

Organo	Importo complessivo
Consiglio Direttivo	6.077,64
Collegio dei Revisori dei Conti	5.030,41
Totale	11.108,05

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

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

Ai sensi della Regola 26 dell'All. B "Disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza" del D.lgs 196/2003, il titolare del trattamento dà conto che il "Documento Programmatico sulla Sicurezza", già approvato in data 31 ottobre 2005, è stato aggiornato il 29 marzo 2011.

IL PRESIDENTE

Dr. Antonio Breschi