

AUTOMOBILE CLUB PISTOIA



NOTA INTEGRATIVA CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

INDICE

PREMESSA.....	3
ANDAMENTO DELLA GESTIONE.....	3
RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE.....	3
ENTRATE.....	7
ENTRATE CORRENTI.....	7
01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI E DEGLI ISCRITTI.....	7
07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI.....	7
08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	7
09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI.....	8
10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI.....	8
ENTRATE IN CONTO CAPITALE.....	8
12 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	8
14 - RISCOSSIONE DI CREDITI	8
ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI.....	8
20 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	8
USCITE.....	9
SPESE CORRENTI.....	9
01 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE.....	9
02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO.....	9
04 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI.....	9
06 - TRASFERIMENTI PASSIVI.....	10
07 - ONERI FINANZIARI.....	10
08 - ONERI TRIBUTARI.....	10
09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI.....	10
10 - SPESE INCLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI.....	11
SPESE IN CONTO CAPITALE.....	11
11 - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI.....	11
12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE.....	11
14 - CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	11
15 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO.....	11
ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI.....	12
20 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	12
VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE INTERVENUTE IN CORSO D'ANNO.....	12
CRITERI DI VALUTAZIONE.....	13
DISPONIBILITA' LIQUIDE.....	13
RESIDUI ATTIVI.....	13
CREDITI BANCARI E FINANZIARI.....	13
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO.....	13
INVESTIMENTI MOBILIARI.....	13
IMMOBILI	13
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE.....	13
RESIDUI PASSIVI.....	14
DEBITI BANCARI E FINANZIARI.....	14
RIMANENZE PASSIVE D'ESERCIZIO.....	14
FONDI DI ACCANTONAMENTI VARI.....	14
POSTE RETIFICATIVE DELL'ATTIVO.....	14
PATRIMONIO NETTO.....	14
ENTRATE CORRENTI.....	14
SPESE CORRENTI.....	14
COMPONENTI ECONOMICHE CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTAZIONI FINANZIARIE CORRENTI DELL'ESERCIZIO.....	14
ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.....	14
ATTIVO	14
DISPONIBILITA' LIQUIDE.....	14
RESIDUI ATTIVI.....	15
CREDITI BANCARI E FINANZIARI.....	15
RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO.....	15
INVESTIMENTI MOBILIARI.....	15
IMMOBILI.....	16
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE.....	16
PASSIVO.....	16
RESIDUI PASSIVI.....	16
DEBITI BANCARI E FINANZIARI.....	16
RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO	17
FONDI DI ACCANTONAMENTO.....	17
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO.....	17
PATRIMONIO NETTO.....	18
DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE.....	18
GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE.....	18

DIRITTI REALI DI GODIMENTO.....	18
COMUNICAZIONE AI SENSI DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA.....	19
(all. B. AL D.LGS. N. 196/2003: CODICE SULLA PRIVACY).....	19
NOTE CONCLUSIVE.....	19

PREMESSA

Il Conto Consuntivo, in ottemperanza a quanto previsto dal nuovo “Regolamento di amministrazione e contabilità dell’A.C. PISTOIA” in adeguamento all’orientamento dell’ENTE ed ai nuovi principi in materia è composto dal Rendiconto Finanziario, Situazione Amministrativa, Conto Economico, Situazione Patrimoniale, la presente Nota Integrativa, il Quadro Riassuntivo, la Tabella dei Risultati Differenziali e la Situazione dei Residui.

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.

Tali documenti sono redatti conformemente agli schemi riportati in allegato al Regolamento di amministrazione e contabilità dell’Automobile Club Pistoia deliberato dal Consiglio Direttivo in data 25 marzo 2002, in applicazione dell’art. 13, comma 1, lett. o) del D.lgs. 29.10.1999, n. 419 ed approvato con provvedimento del Ministero delle Attività Produttive, di concerto con il Ministero dell’Economia e Finanze in data 24 giugno 2002 e regolarmente pubblicato in Gazzetta Ufficiale.

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

Si è tenuto conto delle disposizioni del Codice Civile nonché dei principi contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri per le società purché compatibili con gli schemi di bilancio adottati dall’Automobile Club Pistoia, con il Regolamento di amministrazione e contabilità e la normativa di riferimento della P.A.

Il Conto Consuntivo si conforma ai “Principi Contabili per il bilancio di previsione ed il rendiconto generale degli Enti Pubblici Istituzionali” elaborati dalla commissione nominata con decreto del Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica del 21.10.2000 nonché alle disposizioni di cui al D.P.R. 97/2003 per quelle fattispecie non disciplinate dal regolamento di contabilità dell’Ente.

Si precisa, inoltre, 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.

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

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Questo esercizio chiude con un avanzo economico di € 133.838,90 e un avanzo finanziario di competenza di € 67.072,59.

RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE

RENDICONTO FINANZIARIO				
			esercizio	esercizio
ENTRATE			2008	2007
Titolo 1 - Entrate correnti			€ 2.171.362,76	€ 2.170.558,04
Titolo 2 - Entrate in c/capitale			€ 4.002.009,06	€ 4.999.491,84
Titolo 3 - Entrate per accensioni di prestiti			€ 1.125,95	€ 600,00
Titolo 4 - Partite di giro			€ 8.196.293,20	€ 8.277.396,36
Totale Entrate			€ 14.370.790,97	€ 15.448.046,24
Uscite				
Titolo 1 - Spese correnti			€ 1.931.438,47	€ 1.939.051,46
Titolo 2 - Spese in c/capitale			€ 4.175.602,64	€ 5.112.832,68
Titolo 3 - Estinzioni di Mutui ed anticipazioni			€ 384,07	€ 600,00
Titolo 4 - Partite di giro			€ 8.196.293,20	€ 8.277.396,36
Totale Uscite			€ 14.303.718,38	€ 15.329.880,50
Avanzo di Competenza			€ 67.072,59	€ 118.165,74
CONTO ECONOMICO				
			esercizio	esercizio
			2008	2007
Entrate correnti (parte prima)			€ 2.171.362,76	€ 2.170.558,04
Uscite correnti (parte prima)			€ 1.931.438,47	€ 1.939.051,46
Avanzo di parte corrente			€ 239.924,29	€ 231.506,58
Ricavi non finanziari (totale parte seconda)			€ 722.129,67	€ 753.927,20
Costi non finanziari (totale parte seconda)			€ 828.215,06	€ 890.852,31
Avanzo economico dell'esercizio			€ 133.838,90	€ 94.581,47

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA				2008	2007	differenze
Consistenza di cassa - inizio esercizio 2007				€ 1767.969,27	15.776,00	252.193,27
Riscossioni	in c/ competenza	€ 14.028.363,11				
	in c/ residui	€ 334.283,61	€ 14.362.646,72	15.467.057,97	- 1104.41125	
Pagamenti	in c/ competenza	€ 13.642.085,49				
	in c/ residui	€ 627.458,78	€ - 14.269.544,27	- 15.214.864,70	945.320,43	
Consistenza di cassa alla fine esercizio				186107172	1767.969,27	93.102,45
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 59.455,87				
	dell'esercizio	€ 342.427,86	€ 401883,73	393.739,48	8.144,25	
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ 113.198,65				
	dell'esercizio	€ 661632,89	€ - 774.83154	- 740.843,76	- 33.987,78	
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2008				€ 1488.123,91	1420.864,99	67.258,92

Il rendiconto dell'esercizio 2008 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 € 67.072,59 contro un avanzo di € 118.165,74 dell'esercizio 2007; un avanzo economico di esercizio di € 133.838,90 in forte incremento rispetto all'avanzo economico di € 94.581,47 dell'esercizio 2007; un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2008 di € 1.488.123,91 pari all'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2007 di € 1.420.864,99 incrementato dell'avanzo finanziario di competenza al netto di alcune variazioni attive nei residui che illustreremo meglio nel seguito.

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	2008	2007	Differenza
	Accertamenti	Accertamenti	
Entrate correnti			
Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti	€ 1.093.769,87	€ 1.131.779,29	-€ 38.009,42
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	€ 738.779,07	€ 685.539,74	€ 53.239,33
Redditi e proventi patrimoniali	€ 243.499,11	€ 250.696,66	-€ 7.197,55
Poste correttive e compensative di spese correnti	€ 77.546,11	€ 67.963,36	€ 9.582,75
Entrate non classificabili in altre voci	€ 17.768,60	€ 34.578,99	-€ 16.810,39
Totale entrate correnti	€ 2.171.362,76	€ 2.170.558,04	€ 804,72
Entrate in conto capitale			
Alienazione di Immobilizzazioni Tecniche	€ 300,00	€ 0,00	€ 300,00
Realizzo di Valori Mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Riscossione di Crediti	€ 4.001.709,06	€ 4.999.491,84	-€ 997.782,78
Totale entrate in conto capitale	€ 4.002.009,06	€ 4.999.491,84	-€ 997.482,78
Entrate per accensione prestiti			
Assunzione di altri debiti finanziari	€ 1.125,95	€ 600,00	€ 525,95
Totale entrate per accensione prestiti	€ 1.125,95	€ 600,00	€ 525,95
Partite di giro			
Entrate aventi natura di partite di giro	€ 8.196.293,20	€ 8.277.396,36	-€ 81.103,16
Totale partite di giro	€ 8.196.293,20	€ 8.277.396,36	-€ 81.103,16
Totale delle Entrate	€ 14.370.790,97	€ 15.448.046,24	-€ 1.077.255,27
USCITE	2008	2007	Differenza
	Impegni	Impegni	
Spese correnti			
Spese per gli organi dell'ente	€ 8.942,49	€ 9.568,81	-€ 626,32
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 423.117,96	€ 482.315,46	-€ 59.197,50
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	€ 704.269,65	€ 642.690,34	€ 61.579,31
Trasferimenti Passivi	€ 26.545,08	€ 24.776,85	€ 1.768,23
Oneri finanziari	€ 408,17	€ 661,93	-€ 253,76
Oneri tributari	€ 132.461,30	€ 120.729,37	€ 11.731,93
Poste correttive e compensative di entrate correnti	€ 635.416,59	€ 657.373,62	-€ 21.957,03
Spese inclassificabili in altre voci	€ 277,23	€ 935,08	-€ 657,85
Totale spese correnti	€ 1.931.438,47	€ 1.939.051,46	-€ 7.612,99
Spese in conto capitale			
Acquisizione Beni di uso durevole e Opere Immobiliari	€ 52.262,96	€ 40.597,66	€ 11.665,30
Acquisizione di Immobilizzazioni Tecniche	€ 111.218,88	€ 68.803,85	€ 42.415,03
Partecipazione e Acquisto di Valori Mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	€ 4.011.379,39	€ 5.001.482,34	-€ 990.102,95
Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	€ 741,41	€ 1.948,83	-€ 1.207,42
Totale spese in conto capitale	€ 4.175.602,64	€ 5.112.832,68	-€ 937.230,04
Estinzioni di mutui ed anticipazioni			
Estinzione Debiti diversi	€ 384,07	€ 600,00	-€ 215,93
Totale estinzioni di mutui ed anticipazioni	€ 384,07	€ 600,00	-€ 215,93
Partite di giro			
Spese aventi natura di partite di giro	€ 8.196.293,20	€ 8.277.396,36	-€ 81.103,16
Totale partite di giro	€ 8.196.293,20	€ 8.277.396,36	-€ 81.103,16
Totale delle Uscite	€ 14.303.718,38	€ 15.329.880,50	-€ 1.026.162,12

ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI E DEGLI ISCRITTI

2008	2007	Differenza	%
Accertamenti	Accertamenti		
€ 1.093.769,87	€ 1.131.779,29	-€ 38.009,42	-3,36%

Le aliquote contributive, voce relativa alle quote sociali, rappresentano la maggiore entrata istituzionale. Rispetto all'esercizio precedente sono diminuite del 3,36% (a seguito di questa mutata situazione, le uscite relative alle quote sociali da girare ad ACI [Capitolo 01.09.001 delle Uscite] sono anch'esse diminuite registrando una riduzione percentuale sostanzialmente simile [- 3,19% equivalente ad un - € 20.886,64]).

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

2008	2007	Differenza	%
Accertamenti	Accertamenti		
€ 738.779,07	€ 685.539,74	€ 53.239,33	7,77%

In questa categoria vengono rilevati tutti gli introiti derivanti dalle iniziative dell'Ente. Dalla tabella si evidenzia che le Entrate di questa categoria sono aumentate del 7,77% rispetto al 2007. Dall'esame dei vari capitoli che compongono questa categoria, possiamo vedere come il peso maggiore di questo aumento sia da attribuire a due capitoli: "Provvigioni diverse S.A.R.A. / A.L.A." (+ 3,22% pari a + € 15.072,67) [la differenza rispetto al 2007 sta soprattutto nei corrispettivi percepiti per l'attività di promozione del marchio SARA (relativi sia al 2007 che al 2008)] e "Proventi accordo ACI / IP" (+ 37,85% pari a + € 41.777,23) [con l'anno 2008 si è perfezionato il nuovo accordo di convenzionamento con API/IP per la gestione della rete di distribuzione dei carburanti, dal quale ne deriva per l'Ente, oltre ai compensi sulle vendite, un contributo annuale pari ad € 60.000,00 che l'Ente ha utilizzato anche a fini promozionali per una piena autonomia di gestione delle politiche di sconto locale]. Per quanto riguarda gli altri capitoli che compongono questa categoria, le variazioni sia in aumento che in diminuzione si rivelano di modesta entità.

Nel dettaglio:

Capitolo	Descrizione	2008	2007	Differenza	%
1.07.003	Ricavi Vendita materiale cartografico	€ 45,50	€ 223,18	-€ 177,68	-79,61%
1.07.009	Proventi Cessione auto in uso	€ 1.484,95	€ 1.967,71	-€ 482,76	-24,53%
1.07.010	Proventi Uff. Assistenza Automob.	€ 41.598,89	€ 40.773,88	€ 825,01	2,02%
1.07.016	Provigioni diverse S.A.R.A.-A.L.A.	€ 483.876,42	€ 468.803,75	€ 15.072,67	3,22%
1.07.018	Proventi per pubblicità	€ 6.500,00	€ 10.500,00	-€ 4.000,00	-38,10%
1.07.020	Proventi accordo ACI-IP	€ 152.153,01	€ 110.375,78	€ 41.777,23	37,85%
1.07.021	Buoni Benzina + Acì Passport	€ -	€ 32,58	-€ 32,58	-100,00%
1.07.022	Proventi da ACI per riscossione tasse	€ 52.581,13	€ 52.466,58	€ 114,55	0,22%
1.07.023	Proventi diversi rilevanti IVA	€ 539,17	€ 396,28	€ 142,89	36,06%
	Totale	€ 738.779,07	€ 685.539,74	€ 53.899,77	7,86%

08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

2008	2007	Differenza	%
Accertamenti	Accertamenti		
€ 243.499,11	€ 250.696,66	-€ 7.197,55	-2,87%

La consistenza di questa categoria diminuisce del 2,87% rispetto al precedente esercizio. Questa riduzione è imputabile ad una forte riduzione nella consistenza del capitolo relativo agli "Interessi attivi su anticipazioni a terzi" [- € 14.336,00 pari a - 38,26%]; i motivi di questa riduzione vanno ricercati nella diminuzione del tasso di interesse a cui è legata l'anticipazione di Ac Pistoia verso APS (AcìPistoia Servizi). Ottimi, di contro, i risultati degli altri capitoli di questa categoria ("Affitti di Immobili" [+ € 1.000,00 circa]; "Interessi attivi su depositi e conto correnti" [+ € 3.000,00 circa]; "Interessi e premi su titoli a reddito fisso [+ € 3.000,00 circa]). In questi casi, invece, il discorso relativo alla diminuzione dei tassi di interessi creditorî non trova fondamento perché: nel caso degli affitti di immobili il tasso di interesse non influisce sul risultato di questa voce; nel caso degli interessi su depositi, a fronte di una diminuzione dei tassi c'è stato un aumento della somma depositata sul conto corrente dell'Ac Pistoia; infine, per quel che riguarda gli interessi su titoli a reddito fisso, non si è verificata una riduzione dei tassi di interesse praticati sul tipo di investimenti posti in essere dall'Ac Pistoia (Titoli pronti contro termine).

09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI

2008	2007	Differenza	%
Accertamenti	Accertamenti		
€ 77.546,11	€ 67.963,36	€ 9.582,75	14,10%

Questa categoria vede aumentata considerevolmente la propria consistenza del 14,10%. I due capitoli da cui dipende in massima parte questo aumento sono quelli relativi a: “Rimborsi e Concorsi spese da delegazioni e sub agenzie Sara” che aumenta di € 2.665,33 e “Rimborsi e Concorsi diversi” che si incrementa di € 3.881,37.

10 – ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

2008	2007	Differenza	%
Accertamenti	Accertamenti		
€ 17.768,60	€ 34.578,99	-€ 16.810,39	-48,61%

Questa categoria si dimezza rispetto al precedente esercizio. Il capitolo su cui si concentra questa riduzione è quello relativo alle Sopravvenienze attive in denaro.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE**12 – ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**

2008	2007	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 300,00	€ 0,00	€ 300,00

Nel corso del 2008, l'AC Pistoia ha venduto una serie di immobilizzazioni tecniche presenti nei locali dove era ubicata la delegazione di Montecatini. In occasione della riconsegna dei locali (la delegazione, infatti, ha lasciato i vecchi locali), alcune immobilizzazioni tecniche acquistate dall'Ac Pistoia sono state cedute a titolo oneroso al proprietario dell'immobile.

14 – RISCOSSIONE DI CREDITI

2008	2007	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 4.001.709,06	€ 4.999.491,84	-€ 997.782,78

La differenza tra il 2008 e il 2007 rispecchia la diversa durata degli investimenti in Pronti contro Termine effettuati dall'AC Pistoia. Nel corso del 2007 le scadenze dei pronti contro termine sono state: 31 marzo; 31 maggio; 31 luglio; 30 settembre e 31 dicembre (con una durata media dei vari investimenti pari a poco più di 2 mesi l'uno). Nel 2008, invece, le scadenze dei pronti contro termine sono state: 30 aprile; 31 luglio; 31 ottobre e 31 dicembre (con una durata media dei vari investimenti pari a circa 3 mesi l'uno). Di conseguenza, essendoci stata una scadenza in meno nel corso del 2008 (va ricordato che ad ogni scadenza l'Ac registra l'entrata in C/to Capitale per poi registrare l'uscita per reinvestimento della somma tra le uscite in C/to capitale), l'importo di questa categoria si riduce.

ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI**20 – ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI**

2008	2007	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 1.125,95	€ 600,00	€ 525,95

All'interno di questa categoria: da un lato abbiamo il capitolo relativo all'“Assunzione di debiti finanziari da clienti per cessione auto in uso” che si riduce di € 300,00 durante il 2008 (come dimostra il capitolo 01.07.009 – “Proventi per cessione auto in uso” che si riduce del 25% circa); dall'altro, nel corso del 2008, si è deciso di registrare all'interno di questa voce del Rendiconto finanziario le entrate derivanti dal recupero degli sconti associati all'iniziativa Ac Fidelity (capitolo 3.20.004.01A - “Incassi relativi

all'Accantonamento a Fondi per Spese Future". In sostanza: i possessori della tessera Acì, utilizzando la stessa negli uffici, nelle varie stazioni di rifornimento o in altri esercizi commerciali convenzionati, accumulano dei punti che permettono, al raggiungimento di determinate quantità, l'ottenimento di sconti sull'acquisto di carburante e/o altri prodotti di vario genere. In questa categoria, l'AC Pistoia, registra gli sconti accumulati dai suoi soci che, nel momento in cui verranno utilizzati, andranno "spesati" utilizzando il corrispondente capitolo delle uscite (3.20.004.01A – "Pagamenti relativi alla utilizzazione di fondi per spese future").

USCITE

SPESE CORRENTI

01 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

2008	2007	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 8.942,49	€ 9.568,81	-€ 626,32	-6,55%

Rappresentano lo 0,47% delle spese correnti e corrispondono alle somme erogate a titolo di compensi, indennità e rimborsi spese ai componenti di tutti gli organi statutari. Quest'anno diminuiscono sia il Capitolo 01.01.002 "Indennità di missione e rimborsi alla presidenza e ai componenti gli organi di amministrazione" che il capitolo 01.01.004 "Spese per gli organi dell'Ente".

02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

2008	2007	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 423.117,96	€ 482.315,46	-€ 59.197,50	-12,27%

Gli oneri del personale rappresentano il 22% circa delle spese correnti.

Le voci di maggiore consistenza che compongono questa categoria sono: Personale di ruolo [01.02.011A] per € 169.726,65 (sostanzialmente invariato rispetto agli € 168.864,74 del 2007); Retribuzione di posizione direttore [01.02.011C] per € 41.714,38 (rispetto agli € 64.649,41 del 2007) [con una riduzione di € 22.935,03 dovuta da un lato al minore importo della retribuzione del nuovo direttore, dall'altro al fatto che nel corso del 2007 sono stati erogati due premi di risultato relativi agli anni 2005 e 2006 di € 10.000,00 circa ciascuno a fronte di un solo premio di risultato di € 7.000,00 circa relativo al 2007 erogato nel corso del 2008]; Indennità di Ente personale di ruolo [01.02.011D] per € 15.447,48 (rispetto agli € 16.585,20 del 2007); Personale in utilizzo temporaneo [01.02.011E] che si azzerava nel 2008 (rispetto agli € 23.239,16 del 2007) [l'azzeramento di questa voce deriva dal fatto che il personale in utilizzo temporaneo nel 2007 era la dott.ssa Mati che, nel 2008, ha ricoperto l'incarico di Direttore dell'AC Pistoia]; Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente [01.02.015] per € 72.209,44 (rispetto agli € 89.955,82 del 2007) [da un lato il dipendente in utilizzo temporaneo non c'è più, dall'altro il direttore percepisce uno stipendio inferiore all'anno precedente. Di conseguenza è così spiegata la riduzione nella consistenza di questo capitolo di spesa]; Fondo Incentivante [01.02.019] per € 112.188,20 (rispetto agli € 108.290,90 del 2007).

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

2008	2007	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 704.269,65	€ 642.690,34	€ 61.579,31	9,58%

Il capitolo spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi rappresenta il 37% circa delle spese correnti. Rispetto all'anno precedente aumentano di circa il 10%. L'aumento di questa categoria è "spalmato" in maniera abbastanza omogenea tra i vari capitoli che compongono la categoria stessa. In particolare: "Spese per gestori stazioni di servizio" (+ € 16.092,37) [in considerazione del nuovo accordo di convenzionamento con API/IP dal quale ne deriva, oltre ai compensi sulle vendite, un contributo annuale pari ad € 60.000,00 finalizzato soprattutto ad un forte sostegno delle politiche di sconto locale per la promozione delle vendite]; "Spese a terzi per servizi diversi" (+ € 17.449,85) [sono stati pagati a vario titolo alcuni compensi non presenti nel 2007]; "Fitto locali" (+ € 28.534,38) [per il pagamento dei canoni di locazione dei nuovi locali delle delegazioni di Agliana e Montecatini Terme sostenuti durante il periodo di predisposizione dei locali stessi ed allestimento degli arredi nello stile AcìPoint adottato per la rete di vendita dell'A.C. Pistoia]; "Spese legali e notarili" (+ € 7.224,30) [essendo giunta a conclusione, mediante transazione, la causa contro i Fratelli Ballerini, è stato necessario sostenere anche gli onorari dell'avvocato di controparte]; "Spese per servizi di elaborazione dati" (+ € 6.312,33) [l'allestimento del nuovo sito Internet dell'AC Pistoia e i servizi necessari alla gestione del progetto "Loyalty", prodotti di Acì Informatica, sono alla base dell'aumento di spesa che si è verificata nel corso di questo esercizio]. Di contro, i capitoli in cui si è registrata una riduzione rispetto al precedente esercizio sono stati: "Spese per convocazione organi sociali" (- € 7.039,56) [nel corso del 2007 era stata convocata l'assemblea anche per il rinnovo del Consiglio Direttivo dell'AC Pistoia]; "Spese per canoni noleggio attrezzature d'ufficio" (- € 4.775,32) [la riduzione di questo capitolo è dovuta alla scadenza del contratto di noleggio operativo delle postazioni di lavoro ed al successivo riscatto delle postazioni stesse]; "Premi di assicurazione" (- € 6.246,44) [non è stato possibile

registrare la polizza per responsabilità civile ed amministrativa prima della chiusura del bilancio perché c'è stato un ritardo nella quantificazione del premio da pagare da parte della società assicuratrice a cui l'Ac Pistoia si è affidato].

Nel dettaglio vengono evidenziate le maggiori variazioni:

Capitolo	Descrizione	2008	2007	Differenza	%
1.04.003	Spese convocazione organi sociali	€ 1.543,34	€ 8.582,90	-€ 7.039,56	-82,02%
1.04.007	Spese acquisizione soci	€ 37.805,85	€ 39.123,45	-€ 1.317,60	-3,37%
1.04.008	Spese educ. e sicurezza stradale	€ 15.141,15	€ 16.177,62	-€ 1.036,47	-6,41%
1.04.027	Spese gestori stazioni di servizio	€ 30.223,24	€ 14.130,87	€ 16.092,37	113,88%
1.04.030	Spese a terzi per servizi diversi	€ 273.000,78	€ 255.550,93	€ 17.449,85	6,83%
1.04.033	Manutenzioni e riparazioni ordinarie	€ -	€ 6.984,23	-€ 6.984,23	-100,00%
1.04.038	Premi di assicurazioni	€ 17.663,45	€ 16.881,94	€ 781,51	4,63%
1.04.046	Spese acquisto cancell. e stampati	€ 3.929,49	€ 5.119,78	-€ 1.190,29	-23,25%
1.04.047	Spese canoni noleggio	€ 4.703,80	€ 9.479,12	-€ 4.775,32	-50,38%
1.04.052	Fitto locali	€ 158.663,67	€ 130.129,29	€ 28.534,38	21,93%
1.04.053	Combustibili per riscaldamento	€ 7.799,96	€ 7.627,17	€ 172,79	2,27%
1.04.054	Spese per pulizia locali	€ 10.850,58	€ 6.666,55	€ 4.184,03	62,76%
1.04.055	Spese Energia Elettrica	€ 16.541,89	€ 15.217,60	€ 1.324,29	8,70%
1.04.056	Spese telefoniche	€ 14.627,63	€ 18.456,09	-€ 3.828,46	-20,74%
1.04.059	Premi di assicurazioni	€ 20.408,32	€ 26.654,76	-€ 6.246,44	-23,43%
1.04.060	Manutenzioni e riparazioni ordinarie	€ 28.931,63	€ 20.490,91	€ 8.440,72	41,19%
1.04.061	Onorari e compensi	€ 12.815,34	€ 18.502,98	-€ 5.687,64	-30,74%
1.04.062	Spese legali e notarili	€ 9.349,24	€ 2.124,94	€ 7.224,30	339,98%
1.04.063	Spese per elaborazione dati	€ 10.023,36	€ 3.711,03	€ 6.312,33	170,10%
1.04.065	Spese diverse	€ 6.672,20	€ 4.590,65	€ 2.081,55	45,34%
1.04.076	Spese postali e telegrafiche	€ 5.094,13	€ 4.004,65	€ 1.089,48	27,21%
	Totale	€ 685.789,05	€ 630.207,46	€ 55.581,59	8,82%

06 – TRASFERIMENTI PASSIVI

2008	2007	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 26.545,08	€ 24.776,85	€ 1.768,23	7,14%

Questa categoria aumenta del 7,14% rispetto al 2007. L'aumento riguarda il capitolo relativo ai "Contributi ad Enti sportivi" che passa dagli € 19.600,00 del 2007 agli € 23.250,00 del 2008. Rimane sostanzialmente invariata la consistenza sul capitolo relativo ai "Sussidi al Personale" e si azzerava del tutto il capitolo destinato ai "Contributi e concorsi a fondo perduto".

07 - ONERI FINANZIARI

2008	2007	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 408,17	€ 661,93	-€ 253,76	-38,34%

Questa categoria si riduce rispetto al precedente esercizio mantenendo, comunque, una consistenza di modeste dimensioni rispetto al totale delle Spese Correnti.

08 - ONERI TRIBUTARI

2008	2007	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 132.461,30	€ 120.729,37	€ 11.731,93	9,72%

L'aumento di questa categoria di spesa è di poco inferiore al 10%. La differenza tra il 2008 e il 2007 è, per la maggior parte, l'effetto combinato di due variazioni di segno opposto: una forte riduzione sul capitolo relativo all'IRAP (- € 13.703,70) e un sensibile aumento dell'Iva indetraibile (+ € 16.103,94) dovuto ad un aumento della percentuale promiscua di indetraibilità.

09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

2008	2007	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 635.416,59	€ 657.373,62	-€ 21.957,03	-3,34%

La voce di spesa più importante di questa categoria è: “Quote tessere sociali a favore dell’A.C.I.” [Capitolo 01.09.001] pari a € 634.347,84 nel 2008 rispetto agli € 655.234,48 del 2007. Per questo capitolo valgono le considerazioni già fatte in riferimento alle entrate della categoria 1 [Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti]).

10 – SPESE INCLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

2008	2007	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 277,23	€ 935,08	-€ 657,85

Questa categoria si riduce fortemente rispetto al 2007. L’unico capitolo che si movimenta nel corso del 2008 è quello relativo alle “Spese senza Iva non classificabili in altre voci” che, come si evince dal nome, rappresenta un capitolo di importanza residuale.

SPESE IN CONTO CAPITALE

11 – ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

2008	2007	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 52.262,96	€ 40.597,66	€ 11.665,30	28,73%

La spesa in questione fa riferimento, sia nel 2007 che nel 2008, a uscite per “Ricostruzioni, Ripristini e Trasformazione di edifici” [02.11.002] che aumentano del 28,73% rispetto all’esercizio precedente. Si tratta di varie iniziative di ampliamento di immobili di proprietà dell’Ac Pistoia oltre alla quota di € 24.340,16 rappresentante la quota annua del costo di ristrutturazione del Centro Tecnico di Via Guicciardini [ristrutturazione avvenuta nel 2005].

12 – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

2008	2007	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 111.218,88	€ 68.803,85	€ 42.415,03	38,14

Le variazioni riguardano i capitoli relativi a: “Acquisti di Impianti, Attrezzature e Macchinari per attività commerciale” [02.12.001] pari ad € 98.598,31 nel 2008 rispetto agli € 56.370,60 del 2007; “Acquisti di Impianti, Attrezzature e Macchinari per servizi generali dell’Ente” [02.12.013] pari ad € 10.880,57 nel 2008 rispetto agli € 10.293,25 del 2007 e “Acquisti di Mobili e Macchine d’ufficio” [02.12.015] pari ad € 1.740,00 nel 2008 rispetto agli € 2.140,00 del 2007.

14 – CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI

2008	2007	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 4.011.379,39	€ 5.001.482,34	-€ 990.102,95

Per quanto riguarda questa categoria delle uscite valgono le stesse considerazioni già fatte in occasione della corrispondente categoria delle entrate.

15 – INDENNITA’ DI ANZIANITA’ E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO

2008	2007	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 741,41	€ 1.948,83	-€ 1.207,42

Nel corso del 2008 sono state pagate somme arretrate relative ad "Indennità di anzianità e similari al personale cessato" per due ex-dipendenti dell'AC Pistoia: Breschi Andrea e Bertini Carla.

ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI

20 – ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI

2008	2007	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 384,07	€ 600,00	-€ 215,93

Anche per quel che concerne questa categoria delle uscite valgono le stesse considerazioni già fatte in occasione della corrispondente categoria delle entrate.

VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE INTERVENUTE IN CORSO D'ANNO

ENTRATE	previsioni	variazione	previsioni	Accertamenti	Differenze
	iniziali	previsioni	definitive		
ENTRATE CORRENTI					
aliquote contributive a carico degli iscritti	€ 1.212.700,00	€ 0,00	€ 1.212.700,00	€ 1.093.769,87	-€118.930,13
entrate derivanti vendita beni servizi	€ 711.500,00	€ 0,00	€ 711.500,00	€ 738.779,07	€27.279,07
redditi e proventi patrimoniali	€ 242.500,00	€ 0,00	€ 242.500,00	€ 243.499,11	€999,11
poste correttive compensative spese correnti	€ 69.500,00	€ 0,00	€ 69.500,00	€ 77.546,11	€8.046,11
entrate non classificabili in altre voci	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.768,60	€17.768,60
Totale entrate correnti	€ 2.236.200,00	€ 0,00	€ 2.236.200,00	€ 2.171.362,76	-€ 64.837,24
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
alienazione di immobilizzazioni tecniche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 300,00	€300,00
riscossione di crediti	€ 5.000.000,00	€ 0,00	€ 5.000.000,00	€ 4.001.709,06	-€98.290,94
Totale entrate in conto capitale	€ 5.000.000,00	€ 0,00	€ 5.000.000,00	€ 4.002.009,06	-€ 997.990,94
ENTRATE PER ACCENSIONE PRESTITI					
assunzione di altri debiti finanziari	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.125,95	€125,95
Totale ENTRATE per accensione prestiti	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.125,95	€ 125,95
TO TALE ENTRATE COMPLESSIVE	€ 7.237.200,00	€ 0,00	€ 7.237.200,00	€ 6.174.497,77	-€ 1.062.702,23

USCITE	previsioni	variazione	previsioni	impegni	differenze
	iniziali	previsioni	definitive		
SPESE CORRENTI					
Spese per gli organi dell'ente	12.000,00	-	12.000,00	8.942,49	- 3.057,51
Oneri per il personale in attività di servizio	447.500,00	25.000,00	472.500,00	423.117,96	- 49.382,04
Spese acquisto beni di consumo e servizi	723.300,00	25.000,00	748.300,00	704.269,65	- 44.030,35
Trasferimenti passivi	34.000,00	-	34.000,00	26.545,08	- 7.454,92
Oneri finanziari	1500,00	-	1500,00	408,17	- 109183
Oneri tributari	161200,00	-	161200,00	132.461,30	- 28.738,70
Poste correttive compensative entrate correnti	677.320,00	-	677.320,00	635.416,59	- 41903,41
Uscite inclassificabili in altre voci	57.000,00	- 50.000,00	7.000,00	277,23	- 6.722,77
Totale spese correnti	2.113.820,00	-	2.113.820,00	1.931.438,47	- 182.381,53
SPESE IN CONTO CAPITALE					
Acquisizione beni uso durevole e opere imm.	465.000,00	-	465.000,00	52.262,96	- 412.737,04
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	280.000,00	-	280.000,00	11128,88	- 168.781,12
Partecipazione e Acquisto di Valori Mobiliari	5.000,00	-	5.000,00	-	- 5.000,00
Concessione di Crediti e anticipazioni	5.002.000,00	-	5.002.000,00	4.011.379,39	- 990.620,61
Indennità di anzianità e similari al personale	30.000,00	-	30.000,00	74141	- 29.258,59
Totale spese in conto capitale	5.782.000,00	-	5.782.000,00	4.175.602,64	- 1.606.397,36
ESTINZIONI DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI					
Estinzione debiti diversi	15.000,00	-	15.000,00	384,07	- 14.615,93
Totale estinzione di mutui ed anticipazioni	15.000,00	-	15.000,00	384,07	- 14.615,93
Totale Uscite complessive	7.910.820,00	-	7.910.820,00	6.107.425,18	- 1.803.394,82
Partite di giro in entrata	9.666.000,00	-	9.666.000,00	8.196.293,20	- 1.469.706,80
Partite di giro in uscite	9.666.000,00	-	9.666.000,00	8.196.293,20	- 1.469.706,80

Dal prospetto sopra indicato si può evincere che le variazioni intervenute rispetto alle previsioni finanziarie iniziali presentano un saldo in pareggio lasciando invariato il risultato finanziario di competenza ad € 673.620,00 di Disavanzo. Le variazioni sono

intervenute per poter effettuare la giusta imputazione nei titoli e capitoli sia in entrata che in uscita in rapporto alle proprie esigenze e alla dinamicità delle proprie attività. Tuttavia dal raffronto con i dati di bilancio finale in base agli accertamenti e agli impegni assunti si delinea che di fronte ad una diminuzione degli accertamenti di € 1.062.702,23 si è determinata una diminuzione di impegni per € 1.803.394,82 generando un maggior avanzo finanziario di competenza di € 67.072,59 (al netto del disavanzo previsto). Questo maggior avanzo finanziario, porta a migliorare la situazione amministrativa dell'Ente che da € 1.420.864,99 del 2007 passa a € 1.488.123,91 nel 2008 come si evince dalla sotto riportata tabella.

Minori Accertamenti	-€	1.062.702,23
Minori Impegni	€	1.803.394,82
maggior avanzo finanziario di competenza	€	740.692,59
risultato finanziario di competenza presunto al 31/12/2008 dopo le variazioni	-€	673.620,00
avanzo finanziario di competenza definitivo	€	67.072,59
Variazione dei Residui Attivi	€	-
Variazione in diminuzione dei Residui Passivi	€	186,33
Avanzo di amministrazione effettivo all' 01/01/2008	€	1.420.864,99
Avanzo di amministrazione finale al 31/12/2008	€	1.488.123,91

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 31/12/2008 del c/c aperto presso l'Istituto cassiere.

RESIDUI ATTIVI

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

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

Sono iscritti al valore nominale.

RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO

Le rimanenze finali costituite da piccolo materiale destinato alla vendita, come carte stradali, guide etc., sono valutate al costo medio di acquisto.

INVESTIMENTI MOBILIARI

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

IMMOBILI

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

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

- immobili strumentali per natura 3%.

Il valore 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, ridotte del 50% per il primo esercizio di entrata in funzione dei nuovi beni acquisiti.

Le aliquote adottate sono le seguenti:

- Impianti attrezzature e macchinari 12,50%;

- Macchine e impianti fino al 1998 12%;

- Macchine e impianti dal 1998 20%;

- Autovetture 25,00%.

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

RESIDUI PASSIVI

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

DEBITI BANCARI E FINANZIARI

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

RIMANENZE PASSIVE D'ESERCIZIO

Sono costituite dalla quota parte delle quote sociali di competenza dell'esercizio 2008.

FONDI DI ACCANTONAMENTI VARI

I fondi di accantonamento vari comprendono:

- **Fondo di liquidazione** indennità di anzianità al personale e riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti in forza al 31 dicembre 2008 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 sconto AciFidelity** creato per gestire l'attività di scontistica collegata al progetto ACI Fidelity: si accantonano gli importi relativi ai punti/sconto maturati dai soci fino al momento della loro utilizzazione da parte dei soci stessi.

POSTE RETIFICATIVE DELL'ATTIVO

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

PATRIMONIO NETTO

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

ENTRATE CORRENTI

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

SPESE CORRENTI

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

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

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

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

ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	esercizio 2007	variazioni	esercizio 2008
CASSA	€ 1.767.969,27	€ 93.102,45	€ 1.861.071,72
Totale	€ 1.767.969,27	€ 93.102,45	€ 1.861.071,72

La disponibilità presso l'Istituto cassiere è pari ad € 1.861.071,72. Rispetto al precedente esercizio c'è stato un aumento di € 93.102,45.

RESIDUI ATTIVI

Descrizione	esercizio 2007	variazioni	esercizio 2008
CREDITI VERSO CLIENTI E UTENTI	€ 393.739,48	€ 8.144,25	€ 401.883,73
Totale	€ 393.739,48	€ 8.144,25	€ 401.883,73

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

Si precisa che il residuo all'01/01/2008 era di € 393.739,48. Nel corso dell'anno: sono stati riscossi residui per € 334.283,61 e sono sorti residui attivi relativi all'esercizio 2008 per € 342.427,86.

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

Descrizione	esercizio 2007	variazioni	esercizio 2008
DEPOSITI VINCOLATI	€ 15.064,96	€ 8.290,00	€ 23.354,96
DEPOSITI CAUZIONALI	€ 2.584,23	-€ 197,41	€ 2.386,82
CREDITI DIVERSI BANCARI E FINANZIARI	€ 800.000,00	€ -	€ 800.000,00
COSTITUZIONE QUIESCENZA	€ 20.387,76	€ 1.577,74	€ 21.965,50
COSTITUZIONE CONTO CORRENTE POSTALE	€ 500,00	€ -	€ 500,00
Totale	€ 838.536,95	€ 9.670,33	€ 848.207,28

La maggiore variazione rispetto al precedente esercizio riguarda l'aumento della consistenza della voce relativa ai Depositi Vincolati (l'importo di € 8.290,00 di aumento è l'effetto congiunto di: 1. € 13.000,00 di depositi versati; 2. € 4.907,41 di depositi ritirati; 3. € 197,41 di depositi cauzionali rientrati per effetti di utenze che sono state chiuse). La contribuzione di quiescenza aumenta di € 1.586,60 e diminuiscono per recupero su contribuzione di € 8,86.

RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO

Descrizione	esercizio 2007	variazioni	esercizio 2008
RIMANENZE DI DISTINTIVI, MINUTERIE E MAT. CONS.	€ 1.274,16	-€ 215,76	€ 1.058,40
RISCONTI ATTIVI	€ 5.562,46	-€ 4.917,54	€ 644,92
OGGETTI PROMOZIONALI	€ 502,77	€ -	€ 502,77
RISCONTO ATTIVO QUOTE SOCIALI ACI	€ 265.795,91	-€ 8.332,90	€ 257.463,01
Totale	€ 273.135,30	-€ 13.466,20	€ 259.669,10

La voce relativa alle "Rimanenze attive d'Esercizio" mostra una riduzione rispetto all'esercizio precedente. Questa riduzione si concentra per una parte sui Risconti Attivi generali (in questo esercizio si sono azzerati i risconti attivi sulle spese diverse e sono rimasti risconti attivi su abbonamenti vari) e per un'altra, e più consistente, parte sui Risconti Attivi su Costi Sospesi su Aliquote Sociali (voce che sconta la generale riduzione dell'associazionismo).

INVESTIMENTI MOBILIARI

Descrizione	esercizio 2007	variazioni	esercizio 2008
PARTECIPAZIONI AZIONARIE	€ 251.085,76	€ -	€ 251.085,76
Totale	€ 251.085,76	€ -	€ 251.085,76

La consistenza di questa voce dello Stato Patrimoniale non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio. L'AC Pistoia possiede le seguenti Partecipazioni Azionarie:

ACI PISTOIA SERVIZI SPA
 Costo di acquisizione € 255.720,00
 Capitale Sociale € 258.300,00
 Patrimonio Netto € 253.619,00
 Quota posseduta dall'A.C. 99% pari ad € 251.085,76.

IMMOBILI

Descrizione	esercizio 2007	variazioni	esercizio 2008
EDIFICI E TERRENI	€ 1.096.436,21	€ 52.262,96	€ 1.148.699,17
Totale	€ 1.096.436,21	€ 52.262,96	€ 1.148.699,17

In riferimento a questa voce dello Stato Patrimoniale si veda quanto esposto in riferimento all'Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari nelle Uscite in Conto Capitale del Rendiconto Finanziario.

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Descrizione	esercizio 2007	variazioni	esercizio 2008
IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	€ 531.030,04	€ 109.478,88	€ 640.508,92
AUTOMEZZI	€ 50.930,10	€ -	€ 50.930,10
MOBILIE MACCHINE D'UFFICIO	€ 298.387,30	-€ 239,06	€ 298.148,24
Totale	€ 880.347,44	€ 109.239,82	€ 989.587,26

Gli Impianti, Attrezzature e Macchinari aumentano di € 111.218,88 come si evince dal Rendiconto Finanziario. Dall'analisi del Fondo Ammortamento relativo agli Impianti stessi si evince, però, che l'Ac Pistoia ha alienato alcune immobilizzazioni nel corso del 2008. In particolare sono stati alienati Impianti, Attrezzature e Macchinari per un importo di € 1.979,06 (con un effetto netto di + € 109.239,82). Infine, sono stati "trasferiti" € 239,06 dalla categoria Mobili e Macchine d'ufficio alla categoria Impianti, Attrezzature e Macchinari (effetto netto finale: + € 109.478,88 di Impianti e - € 239,06 di Macchine d'ufficio). In riferimento all'alienazione effettuata dall'Ente nel corso di questo esercizio, va sottolineato che, in base al Rendiconto Finanziario, l'AC Pistoia ha ottenuto un introito di € 300,00 che rappresenta una sopravvenienza attiva come si evince dalla seconda parte del Conto Economico alla voce Plusvalenze Patrimoniali (essendo stati del tutto ammortizzati i beni oggetto dell'alienazione).

PASSIVO

RESIDUI PASSIVI

Descrizione	esercizio 2007	variazioni	esercizio 2008
DEBITI VERSO FORNITORI (RESIDUI PASSIVI)	€ 740.843,76	€ 33.987,78	€ 774.831,54
Totale	€ 740.843,76	€ 33.987,78	€ 774.831,54

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

Si precisa che il residuo all'01/01/2008 era di € 740.843,76. Nel corso dell'anno: sono stati pagati residui per € 627.458,78, sono stati eliminati residui passivi per € 186,33 (vedi seconda parte del Conto Economico - Ricavi non finanziari - Variazioni Attive nei Residui) e sono sorti residui passivi relativi all'esercizio 2008 per € 661.632,89.

DEBITI BANCARI E FINANZIARI

Descrizione	esercizio 2007	variazioni	esercizio 2008
DEPOSITI CAUZIONALI DA TERZI	€ 5.797,00	€ -	€ 5.797,00
Totale	€ 5.797,00	€ -	€ 5.797,00

All'interno di questa voce del Passivo dello Stato Patrimoniale abbiamo i Debiti diversi Bancari e Finanziari. Nel corso dell'esercizio 2008 non ci sono state variazioni rispetto all'esercizio precedente.

RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO

Descrizione	esercizio 2007	variazioni	esercizio 2008
RISCONTI PASSIVI	€ 461.974,24	-€ 19.053,25	€ 442.920,99
Totale	€ 461.974,24	-€ 19.053,25	€ 442.920,99

Nella voce "Risconti passivi" sono indicati i Risconti Passivi per Ricavi Sospesi su Quote Sociali (voce che sconta, come già visto in riferimento ai Risconti Attivi sui Costi Sospesi per Aliquote Sociali, la generale riduzione dell'associazionismo).

FONDI DI ACCANTONAMENTO

Descrizione	esercizio 2007	variazioni	esercizio 2008
FONDO LIQUIDAZIONE INDENNITA' ANZIANITA'	€ 365.068,45	€ 19.904,61	€ 384.973,06
FONDO PER ACCANTONAMENTI DIVERSI	€ -	€ 1.670,88	€ 1.670,88
FONDO SCONTO ACI FIDELITY	€ -	€ 1.170,28	€ 1.170,28
Totale	€ 365.068,45	€ 22.745,77	€ 387.814,22

Il fondo liquidazione indennità anzianità personale è incrementato della quota maturata nell'esercizio 2008 (per € 20.646,02) e si riduce (per € 741,41) per i motivi visti alla voce relativa all'Indennità di anzianità e similari al personale cessato tra le Spese in Conto Capitale del Rendiconto Finanziario.

Rispetto all'esercizio 2007, l'Ac Pistoia ha accantonato l'importo di € 1.670,88 su un fondo per accantonamenti diversi relativamente alla quota parte maturata nell'anno della polizza per responsabilità civile ed amministrativa che non è stato possibile registrare durante l'esercizio.

Per quel che concerne la voce relativa al Fondo Sconto Acì Fidelity valgono le considerazioni già fatte in occasione della voce relativa all'Assunzione di altri debiti finanziari tra le Entrate per Accensione di Prestiti del Rendiconto Finanziario. Il valore di € 1.170,28 è dato da: € 825,95 accantonati durante l'esercizio in base agli acquisti effettuati dai soci dell'Ac Pistoia nel corso del 2008; € 84,07 rappresentanti la parte di sconti di cui i soci dell'Ente hanno usufruito nel corso del presente esercizio; € 428,40 consistenti nell'accantonamento al Fondo della quota annuale a carico dell'Ac Pistoia (vedi seconda parte del Conto Economico – Costi non finanziari – Accantonamento al Fondo Sconto Acì Fidelity).

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

Descrizione	esercizio 2007	variazioni	esercizio 2008
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	€ 2.406,61	€ -	€ 2.406,61
FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 541.561,91	€ 34.177,39	€ 575.739,30
FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI, ATTREZZ. E MACC.	€ 386.243,02	€ 42.432,61	€ 428.675,63
FONDO AMMORTAMENTO AUTOM, MOBILI E MACC. UFF.	€ 301.055,46	€ 10.824,41	€ 311.879,87
Totale	€ 1.231.267,00	€ 87.434,41	€ 1.318.701,41

In riferimento a questa voce dello Stato Patrimoniale, si veda quanto esposto in riferimento alle Immobilizzazioni Tecniche tra le Attività dello Stato Patrimoniale e all'Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari nelle Uscite in Conto Capitale del Rendiconto Finanziario.

Si riporta la sottostante tabella per un ulteriore dettaglio:

CATEGORIA	Valore cespiti al 31/12/2007	Totale accantonato al 31/12/2007	residuo da amm.re al 31/12/2007	acquisti 2008 var. +	vendite 2008 var. -	valore cespiti al 31/12/2008	amm. 2008*	totale accantonato al 31/12/2008
-----------	------------------------------	----------------------------------	---------------------------------	----------------------	---------------------	------------------------------	------------	----------------------------------

IMMOBILI	1.096.436,21	541.561,91	554.874,30	52.262,96	0,00	1.148.699,17	34.177,39	575.739,30
IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	531.030,04	386.243,02	144.787,02	111.457,94	- 1.979,06	640.508,92	42.432,61	428.675,63
AUTOMEZZI, MOBILI E MACCH. UFFICIO	349.317,40	301.055,46	48.261,94	0,00	- 239,06	349.078,34	10.824,41	311.879,87
TOTALE	1.976.783,65	1.228.860,39	747.923,26	163.720,90	- 2.218,12	2.138.286,43	87.434,41	1.316.294,80

* = Il totale di questa colonna rappresenta le quote di ammortamento del 2008 al netto delle variazioni intervenute nella consistenza del fondo nel corso dell'esercizio. In particolare a fronte di una quota ammortamento anno pari ad € 89.413,47 (vedi seconda parte del conto economico), la consistenza totale del fondo viene ridotta dell'importo di € 1.979,06 rappresentante la parte di fondo relativa ad impianti, attrezzature e macchinari alienati nel corso dell'anno.

Inoltre, nel corso di questo esercizio, è stato rettificato l'importo di € 1.675,03 dal Fondo Ammortamento Impianti al Fondo Ammortamento Immobili.

PATRIMONIO NETTO

Descrizione	esercizio 2007	variazioni	esercizio 2008
RISERVE ORDINARIE E STRAORDINARIE	€ 2.475.516,77	€ 94.581,47	€ 2.570.098,24
FONDO RIVALUTAZIONE CONGUAGLIO MONETARIO	€ 126.201,72	€ -	€ 126.201,72
AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	€ 94.581,47	-€ 94.581,47	€ -
AVANZO NETTO	€ -	€ 133.838,90	€ 133.838,90
Totale	€ 2.696.299,96	€ 133.838,90	€ 2.830.138,86

Nel corso di questo esercizio, l'Ente ha ottenuto un risultato positivo. L'Avanzo netto a fine esercizio ammonta ad € 133.838,90. L'Avanzo economico degli esercizi precedenti viene trasferito a Riserva.

DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

L'Ente ha una dotazione organica che prevede 8 unità complessive così suddivise per categoria:

QUALIFICA	POSTI IN ORGANICO	POSTI RICOPERTI	POSTI VACANTI
AREA A	0	0	0
AREA B	2	2	0
AREA C	11	6	5
TOTALE	13	8	5

Si precisa inoltre che il Direttore è un dipendente di Automobile Club Italia comandato presso Automobile Club Pistoia, la cui indennità di posizione è a carico di Automobile Club Pistoia.

GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE

FIDEJUSSIONI PRESTATE A GARANZIA DI TERZI

- Soggetto debitore (beneficiario): AciPistoia Servizi Spa
- Valore fideiussione al 31/12/2008: € 495.798,62

DIRITTI REALI DI GODIMENTO

L'Ente, a seguito dell'accordo transattivo siglato nel corso dell'esercizio 2008 per la composizione della controversia giudiziaria con i Fratelli Ballerini, ha rinunciato alla servitù di passo sul fondo confinante di proprietà della Ditta Fratelli Ballerini snc a favore dell'estinzione del diritto di comodato su un locale interrato concesso alla Ditta Ballerini, che pertanto rientra nella piena proprietà dell'Ente.

**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 in data 23 marzo 2006 il Consiglio Direttivo dell'Ente, al punto 10 dell'o.d.g., ha provveduto all'aggiornamento del "Documento Programmatico sulla Sicurezza" già approvato in data 31 ottobre 2005.

NOTE CONCLUSIVE

Per quanto sopra riportato, Vi invito ad approvare il Conto Consuntivo chiuso al 31 dicembre 2008 così come Vi viene presentato, composto da rendiconto finanziario, situazione amministrativa, conto economico e situazione patrimoniale nonché dalla presente nota integrativa.

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

Pistoia, 31 marzo 2009

IL PRESIDENTE
(Dr. Alberto Marini)
