



**AUTOMOBILE CLUB TERAMO**

**CONTO CONSUNTIVO  
esercizio 2010**

**NOTA INTEGRATIVA**

# **NOTA INTEGRATIVA**

## **1. CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2010**

### **1.1 PREMESSA**

Il Conto Consuntivo dell'Automobile Club Teramo comprende:

- Il Rendiconto Finanziario**
- La Situazione Amministrativa**
- Il Conto Economico**
- La Situazione Patrimoniale**
- La Nota Integrativa**

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

Al Rendiconto Finanziario sono allegati:

- 1) - Il quadro riassuntivo e la tabella dei risultati differenziali;
- 2) - La situazione di residui a seguito di riaccertamento, ai sensi dell'art.38 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Tali documenti sono redatti conformemente agli schemi riportati in allegato al Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Automobile Club Teramo, deliberato dal Consiglio Direttivo in data 14 marzo 2002, in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o) del D.lgs. 29.10.1999, n. 419.

### **1.2 CRITERI DI VALUTAZIONE**

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 purchè compatibili con gli schemi di bilancio adottati dall'Automobile Club Teramo, 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 20.10.2000, nonché alle disposizioni di cui al D.P.R. 97/2003 per quelle fattispecie non disciplinate dal Regolamento di Contabilità dell'Ente.

### **1.3 RISULTANZE SINTETICHE DEL CONTO CONSUNTIVO**

Il Conto Consuntivo generale dell'Automobile Club Teramo, per l'esercizio 2010, presenta le seguenti risultanze di sintesi:

<b>risultato finanziario di competenza di parte corrente</b>	<b>€ 76.204,68</b>
<b>risultato finanziario di competenza dell'esercizio</b>	<b>€ 8.162,08</b>
<b>risultato di amministrazione</b>	<b>-€ 113.290,09</b>
<b>risultato di cassa</b>	<b>-€ 86.305,68</b>
<b>deficit di cassa finale</b>	<b>-€ 150.464,11</b>
<b>risultato economico</b>	<b>16.952,18</b>
<b>totale attività</b>	<b>3.533.769,39</b>
<b>totale passività</b>	<b>2.869.287,77</b>
<b>consistenza netta patrimoniale</b>	<b>664.481,62</b>

## 2. ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO FINANZIARIO

### 2.1 RAFFRONTO CON LE PREVISIONI

DESCRIZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	CONSUNTIVO	SCOSTAMENTI
ENTRATE CORRENTI	1.064.500,00	1.008.169,14	56.330,86
USCITE CORRENTI	993.500,00	931.964,16	61.535,54
<b>RISULTATO DI PARTE CORRENTE</b>	<b>71.000,00</b>	<b>76.204,68</b>	<b>5.204,68</b>
ENTRATE IN C/TO CAPITALE	2.000,00	254,14	1.745,86
USCITE IN C/TO CAPITALE	178.000,00	18.395,74	159.604,26
<b>RISULTATO IN C/TO CAPITALE</b>	<b>- 176.000,00</b>	<b>- 18.141,60</b>	<b>- 157.858,40</b>
ENTRATE PER ACCENSIONE PRESTITI	163.000,00	11.201,03	151.798,97
USCITE PER RIMBORSO PRESTITI	51.000,00	61.102,03	10.102,03
<b>RISULTATO PER ACC./RIMB. PRESTITI</b>	<b>112.000,00</b>	<b>- 49.901,00</b>	<b>- 161.901,00</b>
<b>RISULTATO FINANZIARIO DI COMPETENZA</b>	<b>7.000,00</b>	<b>8.162,08</b>	<b>1.162,08</b>

### 2.2 SINTESI DI PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE			
DESCRIZIONE TITOLO	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.064.500,00</b>	<b>-</b>	<b>1.064.500,00</b>
<b>Categoria 1</b>	<b>450.000,00</b>	<b>-</b>	<b>450.000,00</b>
<b>Categoria 2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Categoria 3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Categoria 4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Categoria 5</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Categoria 6</b>	<b>10.000,00</b>	<b>-</b>	<b>10.000,00</b>
<b>Categoria 7</b>	<b>579.500,00</b>	<b>-</b>	<b>579.500,00</b>
<b>Categoria 8</b>	<b>10.000,00</b>	<b>-</b>	<b>10.000,00</b>
<b>Categoria 9</b>	<b>12.000,00</b>	<b>-</b>	<b>12.000,00</b>
<b>Categoria 10</b>	<b>3.000,00</b>	<b>-</b>	<b>3.000,00</b>
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-</b>	<b>2.000,00</b>

Categoria 11		—	
Categoria 12	—		—
Categoria 13	—		—
Categoria 14	2.000,00	—	2.000,00
Categoria 15	—	—	—
Categoria 16	—	—	—
Categoria 17	—	—	—
Categoria 18		—	
<b>ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	<b>163.000,00</b>	—	<b>163.000,00</b>
Categoria 19	150.000,00		150.000,00
Categoria 20	13.000,00	—	13.000,00
Categoria 21			
<b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>323.500,00</b>	—	<b>323.500,00</b>
Categoria 22	323.500,00	—	323.500,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>1.553.000,00</b>	—	<b>1.553.000,00</b>

#### USCITE

DESCRIZIONE TITOLO	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE
<b>USCITE CORRENTI</b>	<b>993.500,00</b>		<b>993.500,00</b>
Categoria 1	9.000,00	—	9.000,00
Categoria 2	177.000,00		177.000,00
Categoria 3	—		—
Categoria 4	398.000,00	9.000,00	407.000,00
Categoria 5	—	—	—
Categoria 6	14.000,00	—	14.000,00
Categoria 7	18.500,00	—	18.500,00
Categoria 8	50.000,00	20.000,00	70.000,00
Categoria 9	294.000,00	—	294.000,00
Categoria 10	33.000,00	29.000,00	4.000,00
<b>USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>178.000,00</b>		<b>178.000,00</b>
Categoria 11	—	—	
Categoria 12	166.000,00		166.000,00
Categoria 13	—	—	
Categoria 14	12.000,00	—	12.000,00

<b>Categoria 15</b>		—	—
<b>USCITE PER RIMBORSO PRESTITI</b>	<b>51.000,00</b>	—	<b>51.000,00</b>
<b>Categoria 16</b>	51.000,00	—	51.000,00
<b>Categoria 17</b>	—	—	—
<b>Categoria 18</b>	—	—	—
<b>Categoria 19</b>	—	—	—
<b>Categoria 20</b>	—	—	—
<b>USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>323.500,00</b>		<b>323.500,00</b>
<b>Categoria 21</b>	323.500,00	—	323.500,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.546.000,00</b>		<b>1.546.000,00</b>

Con determinazione del Direttore n. 08 del 27 luglio 2010 è stato adottato un provvedimento di utilizzo del Fondo di Riserva, per € 7.000,00.

Con successiva determinazione del Direttore n. 11 del 30 novembre 2010 è stato adottato un ulteriore provvedimento di utilizzo del Fondo di Riserva per € 22.000,00. Le suddette determinazioni sono state assunte dopo aver acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti.

### 2.3 ANALISI SCOSTAMENTI DEI DATI DI CONSUNTIVO

ENTRATE			
DESCRIZIONE	ANNO 2009	ANNO 2010	SCOSTAMENTO
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.029.845,88</b>	<b>1.008.169,14</b>	<b>-21.676,74</b>
<b>Categoria 1</b>	448.110,81	429.554,43	-18.556,38
<b>Categoria 2</b>	-	-	-
<b>Categoria 3</b>	-	-	-
<b>Categoria 4</b>	-	-	-
<b>Categoria 5</b>	-	-	-
<b>Categoria 6</b>	10.000,00	11.000,00	1.000,00
<b>Categoria 7</b>	518.612,85	552.515,81	33.902,96
<b>Categoria 8</b>	40.794,55	10.002,49	-30.792,06
<b>Categoria 9</b>	12.327,67	5.096,39	-7.231,28
<b>Categoria 10</b>	-	0,02	0,02
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>65.817,42</b>	<b>254,14</b>	<b>65.563,28</b>
<b>Categoria 11</b>	-	-	-
<b>Categoria 12</b>	-	-	-
<b>Categoria 13</b>	-	-	-
<b>Categoria 14</b>	65.817,42	254,14	65.563,28
<b>Categoria 15</b>	-	-	-
<b>Categoria 16</b>	-	-	-
<b>Categoria 17</b>	-	-	-
<b>Categoria 18</b>	-	-	-
<b>ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	<b>10.904,21</b>	<b>11.201,03</b>	<b>296,82</b>
<b>Categoria 19</b>	-	-	-
<b>Categoria 20</b>	10.904,21	11.201,03	296,82
<b>Categoria 21</b>	-	-	-
<b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>250.684,83</b>	<b>223.780,23</b>	<b>-26.904,60</b>
<b>Categoria 22</b>	250.684,83	223.780,23	-26.904,60
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>1.357.252,34</b>	<b>1.243.404,54</b>	<b>113.847,80</b>

<b>USCITE</b>			
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ANNO 2009</b>	<b>ANNO 2010</b>	<b>SCOSTAMENTO</b>
<b>USCITE CORRENTI</b>	<b>990.577,46</b>	<b>931.964,46</b>	<b>58.613,00</b>
<b>Categoria 1</b>	8.030,30	7.847,55	182,75
<b>Categoria 2</b>	162.531,53	163.476,29	944,76
<b>Categoria 3</b>	-	-	-
<b>Categoria 4</b>	425.433,02	385.039,67	40.393,35
<b>Categoria 5</b>	-	-	-
<b>Categoria 6</b>	1.369,95	12.512,74	8.142,79
<b>Categoria 7</b>	14.594,55	6.756,21	7.838,34
<b>Categoria 8</b>	62.037,14	58.745,67	3.291,47
<b>Categoria 9</b>	313.180,97	297.586,33	15.594,64
<b>Categoria 10</b>	400,00	-	400,00
<b>USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>54.370,27</b>	<b>18.395,74</b>	<b>35.974,53</b>
<b>Categoria 11</b>	-	-	-
<b>Categoria 12</b>	32.067,50	10.616,67	21.450,83
<b>Categoria 13</b>	3.074,96	-	3.074,96
<b>Categoria 14</b>	19.227,81	7.779,07	11.448,74
<b>Categoria 15</b>	-	-	-
<b>USCITE PER RIMBORSO</b>			
<b>PRESTITI</b>	<b>48.971,69</b>	<b>61.102,03</b>	<b>12.130,34</b>
<b>Categoria 16</b>	48.971,69	50.601,10	1.629,41
<b>Categoria 17</b>	-	-	-
<b>Categoria 18</b>	-	-	-
<b>Categoria 19</b>	-	-	-
<b>Categoria 20</b>	-	10.500,93	10.500,93
<b>USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>250.684,83</b>	<b>223.780,23</b>	<b>26.904,60</b>
<b>Categoria 21</b>	250.684,83	223.780,23	26.904,60
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.344.604,25</b>	<b>1.235.242,46</b>	<b>109.361,79</b>

## 2.4 ANALISI DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE : COMPOSIZIONE E DESTINAZIONE

Nella tabella che segue, si illustra la composizione del risultato di amministrazione:

<b>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</b>			
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ANNO 2009</b>	<b>ANNO 2010</b>	<b>VARIAZIONE</b>
<b>CONSISTENZA INIZIALE DI CASSA</b>	- 86.735,01	- 64.158,53	- 22.576,48
RISCOSSIONI	1.413.570,47	1.192.942,80	- 220.627,67
PAGAMENTI	1.390.993,99	1.279.248,38	- 111.745,61
<b>CONSISTENZA FINALE DI CASSA</b>	- 64.158,53	- 150.464,11	86.305,58
RESIDUI ATTIVI FINALI	238.883,49	277.946,31	39.062,82
RESIDUI PASSIVI FINALI	321.392,43	210.772,29	- 80.620,14
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE FINALE</b>	<b>- 146.667,47</b>	<b>- 113.290,09</b>	<b>- 33.377,38</b>

Indicazione della destinazione dell'avanzo di amministrazione realizzato:

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>IMPORTO</b>
<b>PARTE VINCOLATA</b>	
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	
<b>PARTE LIBERA</b>	
<b>TOTALE PARTE LIBERA</b>	

## **2.5 RISULTATI DIFFERENZIALI**

Il risultato di competenza, come sinteticamente esposto in apertura, è di + € 8.162,08 ed analizzabile mediante i risultati differenziali, intesi quali indicatori di capacità finanziaria dell'Ente.

Essi sono costituiti dal risultato finanziario di parte corrente, dal saldo da finanziare/impiegare e dalla determinazione del ricorso all'indebitamento. I valori conseguiti nell'esercizio in esame sono sinteticamente riepilogati nella tabella che segue:

<b>RISULTATI DIFFERENZIALI</b>	
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>COMPETENZA FINANZIARIA</b>
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	1.008.169,14
- USCITE CORRENTI	931.964,46
<b>DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE</b>	<b>76.204,68</b>
ENTRATE FINALI	1.008.423,28
- USCITE FINALI	950.360,20
<b>SALDO NETTO DA FINANZIARE/IMPEGNARE</b>	<b>58.063,08</b>
ENTRATE FINALI	1.008.423,28
- USCITE COMPLESSIVE	1.011.462,23
<b>DIFFERENZA</b>	<b>3.038,95</b>
Nel caso di differenza negativa specificare:	
la parte coperta con l'accensione di mutui	
la parte coperta con altre Entrate del titolo III	
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	

## **3. ANALISI DELLE VOCI DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE**

### **3.1 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali, corrispondenti alle voci " Immobili" e " Immobilizzazioni tecniche " dell'attuale situazione patrimoniale, sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in ragione della loro residua possibilità di utilizzazione.

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono calcolati a quote costanti sulla base della durata utile del cespote e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Le aliquote applicate sui cespiti sono le seguenti:

<b>TIPOLOGIA CESPITE</b>		<b>2009</b>	<b>2010</b>
Impianti, attrezzature e macchinari per attività commerciale		12,50%	12,50%
Automezzi		25,00%	25,00%
Mobilio e arredi		12,00%	12,00%
Immobili		3,00%	3,00%
Impianti per attività promiscua		10,00%	10,00%
Attrezzature e macchinari per attività promiscua		12,50%	12,50%
Macchine elettriche ed elettroniche		20,00%	20,00%
Costi plurianuali diversi		20,00%	20,00%
Licenza utilizzo software		33,00%	33,00%

Nella tabella vengono riportati i movimenti delle immobilizzazioni materiali registrati nel corso del 2<sup>o</sup> del 2010:

Categoria di beni	VALORE DEL BENE					FONDO AMMORTAMENTO					
	INIZIO ESERCIZIO	acq.otg.12 rend.fin.	giroconti acq.in corso	vend.crg.12 rend.fin.	Minusv.	utilizzo fondo amm.to	VALORE AL 31.12.2010	1.1.2010	QUOTA ADM.TO ESERCIZIO	31.12.2010	VALORE RESIDUO
Immobili - Sede Sociale	370.867,31					370.867,31	56.584,77	-	96.981,32	273.885,95	
Impianti, attrezzature e macchinari	2.160.678,54	7.500,00			- 54,68	2.168.123,86	1.510.388,76	58.776,27	1.562.165,03	598.955,83	
Automezzi	34.177,12					34.177,12	33.108,59	1.058,36	34.166,95	- 5,17	
Mobili e macchine d'ufficio	<0.863,74	1.116,67				41.980,41	36.783,90	2.206,34	38.990,24	2.900,17	
Impianti in corso di realizzaz.	235.541,32					235.041,82				235.041,82	
<b>TOTALE</b>	<b>2.841.628,53</b>	<b>8.616,67</b>			- 54,68		<b>2.850.190,52</b>	<b>1.603.152,47</b>	<b>72.431,52</b>	<b>1.739.303,54</b>	<b>1.110.886,98</b>

### 3.2 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali, corrispondenti alla voce "licenza utilizzo software", sono contabilizzate al costo di acquisizione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in ragione della loro residua possibilità di utilizzazione. Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono calcolati a quote costanti sulla base della durata utile del bene.

Nella tabella vengono riportati i movimenti delle immobilizzazioni immateriali registrati nel corso del 2010 ed evidenziato il loro valore netto contabile.

Categoria di beni	VALORE DEL BENE						FONDO AMMORTAMENTO				
	INIZIO ESERCIZIO	ACQ. CAT.12 RENDIC. FINANZ.	GIROCONTO ACQ. IN CORSO	VEND. CAT.12 RENDIC. FINANZ.	Plusvalenze Minusvalenze	UTILIZZO F/DI AMM.	VALORE AL 31.12.2010	1.1.2010	QUOTA AMM. TO ESERCIZIO	31.12.2010	VALORE RESIDUO
Licenza utilizzo software	90,00						90,00	90,00		90,00	-
Realizzazione sito Web	2.000,00						2.000,00			400,00	1.600,00
<b>TOTALE</b>	<b>90,00</b>	<b>2.000,00</b>					<b>2.090,00</b>	<b>90,00</b>	<b>400,00</b>	<b>490,00</b>	<b>1.600,00</b>

### 3.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Il criterio di valutazione utilizzato è quello del costo di acquisizione ridotto delle perdite durevoli di valore.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
SOCIETA'	VALORE 1.1.2010	ACQ. CAT.13	VEND. CAT.13	Plusval. Minusval.	PERDITA o RIPRIST. VALORE	VALORE 31.12.2010
ACI TERAMO SERVICE Srl	55.200,00	-	-	-	-	55.200,00
ACI CONSULT SpA	3.591,42	-	-	-	-	3.591,42
ACI GLOBAL SpA	5,16	-	-	-	-	5,16
<b>TOTALE</b>	<b>58.796,58</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>58.796,58</b>

### 3.4 POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

#### 3.4.1. FONDI AMM. TO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nella tabella che segue si dà puntuale descrizione della composizione dei fondi di ammortamento dei beni materiali rappresentati alle voci "Immobili e " Immobilizzazioni tecniche" della situazione patrimoniale.

#### FONDI AMMORTAMENTO BENI MATERIALI

DESCRIZIONE	1.1.2010	QUOTA D'ESERCIZIO	UTILIZZO F/ AMM.TO	31.12.2010
IMMOBILI	86.584,77	10.396,55	-	96.981,32
IMPIANTI - ATTREZZATURE	1.510.388,76	58.776,27	-	1.569.165,03
e MACCHINARI				
AUTOMEZZI	33.108,59	1.058,36	-	34.166,95
MOBILI E MACCHINE D'UFF.	36.783,90	2.206,34	-	38.990,24
LICENZA UTILEZZO SOFTWARE	90,00	-	-	90,00
REALIZZAZIONE SITO WEB	-	400,00	-	400,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.666.956,02</b>	<b>72.837,52</b>	<b>-</b>	<b>1.739.793,54</b>

### **3.5 FONDI DI ACCANTONAMENTI VARI**

#### **3.5.1. ANALISI DEI FONDI ACCANTONAMENTI VARI**

In questo paragrafo si dà rappresentazione delle movimentazioni che hanno riguardato i fondi di accantonamento vari:

Analisi del fondo trattamento di fine rapporto.

#### **FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

<b>VALORE 1.1.2010</b>	<b>QUOTA D'ESERCIZIO</b>	<b>UTILIZZO FONDO CTG. 15^ REND. FINANZ.</b>	<b>VALORE 31.12.2010</b>
216.393,56	6.497,98	—	222.891,54

Analisi del fondo per accantonamenti diversi.

#### **FONDO PER ACCANTONAMENTI DIVERSI**

<b>VALORE 1.1.2010</b>	<b>QUOTA D'ESERCIZIO</b>	<b>UTILIZZO FONDO CTG. 20^ REND. FINANZ.</b>	<b>VALORE 31.12.2010</b>
680,43	—	—	680,43

### 3.7 DEBITI BANCARI E FINANZIARI

Nella tabella che segue si fornisce una sintetica rappresentazione delle movimentazioni dei debiti bancari e finanziari.

ANALISI DEI DEBITI BANCARI E FINANZIARI			
DESCRIZIONE	1.1.2010	ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI	USCITE PER RIMBORSO DI PRESTITI
MUTUO TERCAS	270.411,14	—	50.601,10
BONUS DI FINE GESTIONE	90.306,34	11.201,03	10.500,93
			91.006,44
<b>TOTALE</b>	<b>360.717,48</b>	<b>11.201,03</b>	<b>61.102,03</b>
			<b>310.816,48</b>

Nella tabella che segue i debiti iscritti nella situazione patrimoniale vengono classificati in relazione alla loro residua durata.

DESCRIZIONE DEBITI	ENTRO 5 ANNI	OLTRE 5 ANNI	TOTALE	EVENTUALI GARANZIE REALI O PERSONALI DI TERZI
MUTUO TERCAS	219.810,04	—	219.810,04	—
BONUS DI FINE GESTIONE	—	91.006,44	91.006,44	—
<b>TOTALE</b>	<b>219.810,04</b>	<b>91.006,44</b>	<b>310.816,48</b>	<b>—</b>

### **3.10 RATEI, RISCONTI E RIMANENZE**

#### **3.10.1 RATEI ATTIVI E PASSIVI**

Nel Conto Consuntivo 2010 non sono stati rilevati ratei attivi e passivi.

#### **3.10.2 RISCONTI ATTIVI E PASSIVI**

Nella voce risconti attivi finali sono iscritti i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi e per i quali è già stato assunto impegno.

Nella tabella che segue, per ciascuna voce di risconto attivo iniziale e finale viene indicato il relativo importo.

<b>RISCONTI ATTIVI</b>			
<b>INIZIALI</b>		<b>FINALI</b>	
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>TOTALE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>TOTALE</b>
Aliq. Aci su quote sociali	138.217,00	Aliq. Aci su quote sociali	138.414,90
Premi di assicurazione	5.125,24	Premi di assicurazione	5.182,16
Tasse automobilistiche	88,03	Tasse automobilistiche	84,44
Compenso per Aci-Rete	7.223,86	Compenso per Aci-Rete	5.490,39
Provvig. alle delegazioni	36.643,81	Provvig. alle delegazioni	35.731,53
<b>TOTALE</b>	<b>187.297,94</b>	<b>TOTALE</b>	<b>184.903,72</b>

Nella voce risconti passivi finali sono iscritti i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi e per i quali è stato già effettuato l'accertamento.

Nella tabella che segue, per ciascuna voce di risconto passivo iniziale e finale viene indicato il relativo importo.

<b>RISCONTI PASSIVI</b>			
<b>INIZIALI</b>		<b>FINALI</b>	
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>TOTALE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>TOTALE</b>
Quote sociali	198.108,71	Quote sociali	203.761,20
<b>TOTALE</b>	<b>198.108,71</b>	<b>TOTALE</b>	<b>203.761,20</b>

#### **3.10.3 RIMANENZE FINALI**

Le rimanenze finali si riferiscono agli omaggi sociali abbinati alla tessera Aci, valutate al costo di acquisto.

Nella tabella che segue, per ciascuna voce si evidenzia il relativo importo.

<b>RIMANENZE</b>			
<b>INIZIALI</b>		<b>FINALI</b>	
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>TOTALE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>TOTALE</b>
Omaggi sociali	7.761,48	Omaggi sociali	9.369,83
			-
<b>TOTALE</b>	<b>7.761,48</b>	<b>TOTALE</b>	<b>9.369,83</b>

### 3.8 RESIDUI ATTIVI

Per residui attivi si intendono gli accertamenti rilevati ma non riscossi nell'esercizio finanziario.

Accanto ai residui che si sono originati nell'esercizio in corso si aggiungono quelli provenienti dagli esercizi precedenti.

Nella tabella che segue, il valore totale dei residui attivi, distinto in categorie omogenee, viene ripartito in ragione del loro diverso grado di esigibilità.

DESCRIZIONE	ENTRO UN ANNO	OLTRE UN ANNO ENTRO 5 ANNI	OLTRE 5 ANNI	DUBBIA ESIGIBILITA'	TOTALE
<b>RESIDUI ATTIVI</b>					
VERSO ACQUIRENTI, UTENTI, CLIENTI, ...	2.711,90			450,00	<b>3.161,90</b>
VERSO ISCRITTI E SOCI	46.535,18				<b>46.535,18</b>
VERSO ACI	9.541,13				<b>9.541,13</b>
VERSO IMPRESE COLLEGATE E CONTROLLATE					
VERSO LO STATO	40.972,78				<b>40.972,78</b>
VERSO ALTRI	2.154,14			1.000,00	<b>3.154,14</b>
VERSO COMP. PETROLIFERA	95.306,24			38.976,10	<b>134.282,34</b>
VERSO SARA ASSICURAZIONI	10.808,32				<b>10.808,32</b>
VERSO ACI GLOBAL SPA	1.580,40				<b>1.580,40</b>
VERSO DELEGAZ. INDIRETTE	23.547,82				<b>23.547,82</b>
VERSO GESTORI IMPI. CARB.	4.362,30				<b>4.362,30</b>
	<b>237.520,21</b>			<b>40.626,10</b>	<b>277.946,31</b>

### 3.9 RESIDUI PASSIVI

Per residui passivi si intendono gli impegni rilevati ma non pagati nell'esercizio finanziario.

Accanto ai residui che si sono originati nell'esercizio in corso si aggiungono quelli provenienti dagli esercizi precedenti.

Nella tabella che segue, il valore totale dei residui passivi, distinto in categoria omogenee, viene ripartito in ragione del loro diverso grado di scadenza giuridica.

DESCRIZIONE	ENTRO UN ANNO	OLTRE UN ANNO ENTRO 5 ANNI	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
<b>RESIDUI PASSIVI</b>				
VERSO FORNITORI	14.786,25			<b>14.786,25</b>
VERSO ISCRITTI E SOCI				
TRIBUTARI	4.440,89			<b>4.440,89</b>
VERSO IST.PREV.E ASSICUR.	7.283,56			<b>7.283,56</b>
VERSO SOCIETA' CONTROLL.	15.627,49			<b>15.627,49</b>
VERSO ACI	63.601,11			<b>63.601,11</b>
VERSO LO STATO	76.802,46			<b>76.802,46</b>
DIVERSI	16.727,96			<b>16.727,96</b>
VERSO DIPENDENTI (TFR)				
VERSO DIVIS. ACI-RETE	18.334,02			<b>18.334,02</b>
VERSO DELEGAZ.INDIRETTE	243,13			<b>243,13</b>
VERSO GESTORI IMP.CARB.	22.925,42			<b>22.925,42</b>
<b>TOT. RESIDUI PASSIVI</b>	<b>240.772,29</b>			<b>240.772,29</b>

### **3.11 DISPONIBILITA' LIQUIDE**

La consistenza delle disponibilità liquide al 31.12.2010 iscritta nella situazione patrimoniale è di Euro - 150.464,11, come risultante dalla consistenza finale di cassa di cui alla situazione amministrativa .

Nella tabella che segue, si forniscono le indicazioni circa la movimentazione delle disponibilità liquide al 31.12.2010.

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>1.1.2010</b>	<b>RISCOSSIONI TOTALI</b>	<b>PAGAMENTI TOTALI</b>	<b>31.12.2010</b>
C/C BANCARIO	- 64.270,85	1.192.692,80	1.278.994,24	- 150.572,29
C/C POSTALE	112,32	250,00	254,14	108,18
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>- 64.158,53</b>	<b>1.192.942,80</b>	<b>1.279.248,38</b>	<b>- 150.464,11</b>

### **3.12 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO**

Nelle tabelle che seguono viene data rappresentazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio per ciascuna voce del patrimonio netto e dell'avanzo patrimoniale.

<b>ANALISI DEL PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>1.1.2010</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>VARIAZIONI</b>
FONDO RIVALUTAZ. CONG. MONETARIO	10.479,69	10.479,69	-
AVANZO ECON. ESERCIZI PRECEDENTI	706.074,12	637.019,75	- 69.024,37
AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-	16.952,18	16.952,18
<b>TOTALE</b>	<b>716.553,81</b>	<b>664.481,62</b>	<b>- 52.072,19</b>

## 4. ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

### 4.1 ANALISI DEL RISULTATO ECONOMICO

Il Conto Economico rileva, per l'anno 2010, un avanzo pari ad € 16.952,18.

Tale risultato origina da un documento di conto economico strutturato in due parti. La prima parte evidenzia il risultato di parte corrente, determinato dai costi e ricavi di diretta derivazione finanziaria. Nella seconda parte, invece, trovano collocazione tutti quei costi e ricavi che non danno luogo a movimentazioni finanziarie correnti dell'esercizio.

La somma di quanto riportato nelle due parti evidenzia il risultato economico.

Il risultato di parte corrente rileva un avanzo pari ad Euro 76.204,68, conformemente a quanto rappresentato nel rendiconto finanziario.

La seconda parte del conto economico, invece, presenta un risultato negativo di € 59.252,50

Pertanto, il risultato economico ammonta a + € 16.952,18.

ANALISI DELLA SECONDA PARTE DEL CONTO ECONOMICO			
RICAVI NON FINANZIARI			
DESCRIZIONE	2009	2010	VARIAZIONE
ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI, DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	188.281,37	198.108,71	9.827,34
PRODUZIONE DI MOVIMENTI INTERNI + RICAVI PLURIENNIALI + COSTI DA CAPITALIZZARE + TRASFERIMENTI ATTIVI IN NATURA		—	—
SPESA IMPEGNATA NELL'ESERCIZIO, DI COMPETENZA ECONOMICA PASSATA		—	—
VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	2.516,73	39.796,65	37.249,92
SPESA IMPEGNATA NELL'ESERCIZIO, DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	195.059,42	194.273,55	— 785,87
ENTRATE FUTURE, DI COMPETENZA ECONOMICA DELL'ESERCIZIO		—	—
<b>TOTALE RICAVI NON FINANZIARI</b>	<b>385.887,52</b>	<b>432.178,91</b>	<b>46.291,39</b>

<b>COSTI NON FINANZIARI</b>			
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>VARIAZIONE</b>
SPESA DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO, IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	190.902,29	195.059,42	4.157,13
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA PASSATA			
QUOTA AMMORTAMENTO	64.944,05	72.837,52	7.893,17
SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI			
ACCANTONAMENTI PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA			
QUOTA D'ESERCIZIO PER L'ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' ANZIANITA' PERSONALE	13.193,85	6.497,98	- 6.695,87
VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	11.272,21	13.275,29	2.003,08
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	198.108,71	203.761,20	5.652,49
SPESA FUTURA DI COMPETENZA ECONOMICA DELL'ESERCIZIO			
<b>TOTALE COSTI NON FINANZIARI</b>	<b>478.421,11</b>	<b>491.431,41</b>	<b>13.010,30</b>
RISULTATO PRIMA PARTE DEL CONTO ECONOMICO	39.268,42	76.204,68	36.936,26
RISULTATO SECONDA PARTE DEL CONTO ECONOMICO	- 92.533,59	- 59.252,50	- 33.281,09
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>- 53.265,17</b>	<b>16.952,18</b>	<b>70.217,35</b>

#### 4.2 **VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE**

Nella tabella che segue vengono riportati i provvedimenti di variazione dei residui attivi e passivi, con indicazione dei relativi importi e dell'effetto prodotto in situazione amministrativa.

<b>VARIAZIONE NEI RESIDUI</b>			
<b>DATA PROVVEDIMENTO</b>	<b>RESIDUI ATTIVI</b>	<b>RESIDUI PASSIVI</b>	<b>EFFETTI SULLA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</b>
<b>ANNO 2010</b>	<b>38.440,05</b>	<b>13.220,61</b>	<b>25.229,44</b>
<b>TOTALE</b>	<b>38.440,05</b>	<b>13.220,61</b>	<b>25.229,44</b>

## 5. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

### 5.1 INFORMAZIONI SUL PERSONALE

Nel Conto in esame si registrano spese per il personale (ctg. 2^ - Oneri per il personale in servizio) pari ad € 163.476,29 con un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di € 944,76.

I tre dipendenti di ruolo, il cui numero è rimasto invariato rispetto all'anno 2009, sono inquadrati secondo le seguenti aree:

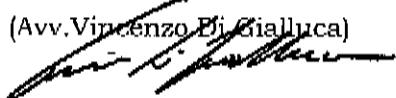
AREA	POSIZIONE ECONOMICA	UNITA'
C	C3	1
C	C1	1
B	B3	1

## 6. FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo tali da modificare la Situazione Patrimoniale ed il Conto Economico dell'Ente, così come rappresentati nel Conto Consultivo 2010.-

IL PRESIDENTE

(Avv. Vincenzo Di Gialluca)



Teramo, li 28 marzo 2011