



Automobile Club Teramo

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Relazione al Conto Consuntivo 2010

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010 dell'Automobile Club Teramo, che comprende i seguenti elaborati contabili:

- ***Conto Consuntivo gestione di competenza;***
- ***Rendiconto Finanziario;***
- ***Situazione Amministrativa;***
- ***Conto Economico;***
- ***Situazione Patrimoniale;***

Il Collegio, prima di procedere all'esposizione ed illustrazione delle risultanze del Conto Consuntivo, evidenzia che, nel corso dell'esercizio 2010, il Direttore con proprie determinazioni n. 08 in data 27 luglio 2010 e n. 11 in data 30 novembre 2010 ha adottato due provvedimenti di variazioni compensative al bilancio, mediante l'utilizzo del Fondo di Riserva, per complessivi € 29.000,00.

Successivamente alla riunione del Consiglio Direttivo del 22 dicembre 2010 si è reso necessario un ulteriore adeguamento in aumento per l'uscita, per complessivi € 3.611,33, relativo al cap. 1.09.01 "Quota tessera sociale a favore dell'A.C.I.

La mancata adozione del provvedimento di variazione, entro l'esercizio, è stata motivata dall'impossibilità dell'Ente di ottenere, in tempo utile, i dati contabili relativi alla partita suindicata.

Il Collegio preso atto che trattasi, comunque, di spesa obbligatoria, ritiene che la delibera di approvazione del Conto Consuntivo, da parte dell'Assemblea dei Soci, costituirà sanatoria per queste ultime variazioni.

GESTIONE DI COMPETENZA

Accertamenti ed Impegni

| | | |
|----------------------|---|--------------|
| Entrate accertate | € | 1.243.404,54 |
| Uscite impegnate | € | 1.235.242,46 |
| Avanzo di competenza | € | 8.162,08 |

Tale avanzo è così dimostrato:

| | | |
|-------------------------------------|---|-------------------|
| minori entrate accertate | | |
| rispetto alle previsioni definitive | € | 309.595,46 |
| minori uscite impegnate | | |
| rispetto alle previsioni definitive | € | <u>310.757,54</u> |
| differenza positiva tra le | | |
| previsioni di entrata e di spesa | € | 1.162,08 |
| Avanzo finanziario previsto | € | <u>7.000,00</u> |
| Avanzo finanziario | | |
| di competenza accertato | € | 8.162,08 |

Le entrate dell'esercizio 2010 ammontano, complessivamente, (al netto delle partite di giro per € 223.780,23) ad **€ 1.019.624,31**, con un decremento di **€ 86.943,20** rispetto all'esercizio 2009.

In dettaglio, le entrate correnti ammontano ad **€ 1.008.169,14**, con un decremento di **€ 21.676,64** rispetto all'esercizio precedente.

Tale decremento è rappresentato dal seguente prospetto:

minori entrate per:

| | |
|---|-------------|
| ▪ Affitti di immobili | € 30.378,16 |
| ▪ Quote sociali | € 18.556,38 |
| ▪ Provvigioni Sara Assicurazioni | € 9.909,73 |
| ▪ Proventi diversi da delegazioni indirette | € 6.115,28 |
| ▪ Proventi diversi da A.C.I. | € 1.432,00 |

maggiori entrate per:

| | |
|--|-------------|
| ▪ Affitti di Aziende | € 23.989,10 |
| ▪ Proventi dalla Compagnia Petrolifera | € 19.063,22 |
| ▪ Proventi da A.C.I. per esazione tasse automobilistiche | € 2.401,24 |

Le "entrate in conto capitale" si attestano ad **€ 254,14**, mentre quelle del Titolo III° "accensione di prestiti" ammontano ad **€ 11.201,03**.

Nel versante della spesa sono stati assunti, nel corso dell'esercizio in esame, (al netto delle partite di giro), impegni per complessivi **€ 1.011.462,23**, con una diminuzione di **€ 82.457,19** rispetto all'esercizio 2009.

Le spese di parte corrente espongono impegni per **€ 931.964,46** che, in dettaglio, tenuto conto della loro destinazione, risultano così distribuite:

| | | |
|---|---|------------|
| - spese per gli organi dell'Ente | € | 7.847,55 |
| - oneri per il personale in servizio | € | 163.476,26 |
| - spese per acquisto di beni e prestazione di servizi | € | 385.039,67 |
| - trasferimenti passivi | € | 12.512,74 |
| - oneri finanziari | € | 6.756,21 |
| - oneri tributari | € | 58.745,67 |
| - poste correttive e compensative di entrate correnti | € | 297.586,33 |
| - spese non classificabili in altre voci | € | ==== |

Complessivamente, rispetto al precedente esercizio, le spese correnti presentano un decremento di **€ 58.613,00** determinato, quasi esclusivamente da:

minori spese per:

| | |
|---|---------------|
| ▪ Spese di manutenzione impianti carburanti | - € 10.151,34 |
| ▪ Onorari e compensi per speciali incarichi | - € 10.917,70 |
| ▪ Aliquota Aci su quote sociali | - € 15.277,64 |
| ▪ Acquisto omaggio sociale | - € 2.538,10 |
| ▪ Spese di manutenzione impianti per servizi generali | - € 4.809,79 |
| ▪ Corrispettivo per Aci Service | - € 4.372,51 |
| ▪ Spese legali e notarili | - € 4.709,96 |
| ▪ Compenso per Aci-Rete | - € 4.660,56 |
| ▪ Spese per acquisizione Soci | - € 6.323,13 |
| ▪ Interessi passivi su mutui | - € 7.581,36 |
| ▪ Spese di rappresentanza | - € 4.148,18 |

maggiori spese per:

| | |
|--|--------------|
| ▪ Contributi ad Enti Sportivi per organizzazione Rally | + € 9.100,00 |
| ▪ Spese per assistenza software | + € 5.064,40 |
| ▪ Spese per pubblicità dell'Ente | + € 2.540,40 |

Le altre uscite si riferiscono alle spese in conto capitale per **€ 18.395,74** ed a quelle relative al rimborso di prestiti per **€ 61.102,03**.

Riscossioni e Pagamenti

| | | |
|---|---|--------------|
| - Entrate accertate | € | 1.243.404,54 |
| - Riscossioni | € | 1.013.769,55 |
| - Rimaste da riscuotere (residui attivi di competenza) | € | 229.634,99 |

In ordine alle entrate rimaste da riscuotere, va posto in evidenza che esse si riferiscono, prevalentemente, alle partite correnti per **€ 181.654,25**, a quelle per accensione di prestiti per **€ 11.201,03** ed alle partite di giro per **€ 36.525,57**.

| | | |
|--|---|--------------|
| - Spese impegnate | € | 1.235.242,46 |
| - Pagamenti | € | 1.073.075,10 |
| - Rimaste da pagare (residui passivi di competenza) | € | 162.167,36 |

Nel versante dell'uscita, le somme rimaste da pagare si riferiscono, prevalentemente, alle spese correnti per € 145.138,41 ed alle partite di giro per € 16.728,95.

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi

Alla data del 1.1.2010 detti residui esponevano, suddivisi per esercizio di provenienza, la seguente consistenza:

| | |
|--|---------------------|
| esercizio 2007 e precedenti | € 54.197,65 |
| esercizio 2008 | € 3.545,04 |
| <u>esercizio 2009</u> | € 181.140,80 |
| Totale dei residui attivi all'1.1.2010 | € 238.883,49 |
| Riscossi durante l'esercizio 2010 | € 178.923,25 |
| Eliminati per insussistenza del credito | € 11.648,92 |
| Riscossi in più rispetto agli accertamenti | € === |
| Consistenza, al 31.12.2010, dei residui attivi riferiti agli esercizi 2009 e precedenti | € 48.311,32 |

Residui passivi

Al 1.1.2010 tali residui presentavano, suddivisi per esercizi di provenienza, la seguente consistenza:

| | |
|---|---------------------|
| esercizio 2007 e precedenti | € 184.119,70 |
| esercizio 2008 | € 4.015,63 |
| <u>esercizio 2009</u> | € 133.257,10 |
| Totale dei residui passivi al 1.1.2010 | € 321.392,43 |
| Pagati nel corso dell'esercizio 2010 | € 205.919,14 |
| Eliminati per insussistenza del debito | € 1.571,69 |
| Pagati in più rispetto agli impegni | € 38.440,05 |
| Consistenza, al 31.12.2010, dei residui passivi riferiti agli esercizi 2009 e precedenti | € 78.604,93 |

In ordine alla eliminazione dei residui attivi e passivi, rispettivamente per € 11.648,92 ed € 1.571,69, il Collegio dei Revisori ha espresso il proprio parere favorevole con verbale n.01 in data 4 marzo 2011.

Residui di competenza

| | |
|---|---------------------|
| Entrate accertate | € 1.243.404,54 |
| Riscossioni | € 1.013.769,55 |
| Rimaste da riscuotere (residui attivi) | € 229.634,99 |

| | |
|--|---------------------|
| Spese impegnate | € 1.235.242,46 |
| Pagamenti | € 1.073.075,10 |
| Rimasti da pagare (residui passivi) | € 162.167,36 |

Situazione complessiva dei residui

| | |
|--|---------------------|
| ➤ Residui attivi dell'esercizio 2010 | € 229.634,99 |
| ➤ Residui attivi degli esercizi 2009 e precedenti | € 48.311,32 |
| ➤ Totale dei residui attivi | € 277.946,31 |
| ➤ Residui passivi dell'esercizio 2010 | € 162.167,36 |
| ➤ Residui passivi degli esercizi 2009 e precedenti | € 78.604,93 |
| ➤ Totale dei residui passivi | € 240.772,29 |

GESTIONE DI CASSA

Le risultanze dei movimenti di cassa, scaturiti dalla gestione finanziaria dell'Ente, sono le seguenti:

| | |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Deficit di cassa al 1.1.2010 | - € 64.158,53 |
| Somme riscosse in c/competenza | € 1.014.019,55 |
| Somme riscosse in c/residui | € 178.923,25 |
| Somme pagate in c/competenza | € 1.073.329,24 |
| Somme pagate in c/residui | € 205.919,14 |
| Deficit di cassa al 31.12.2010 | - € 150.464,11 |

Tale deficit è stato compensato mediante un'anticipazione di cassa concessa all'Automobile Club Teramo dalla BancaTercas, Istituto Cassiere dell'Ente.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa presenta un disavanzo di € 113.290,09 determinato dalla sommatoria del disavanzo di cassa al 31 dicembre 2010, di € 150.464,11, dei residui attivi di € 277.946,31 e di quelli passivi di € 240.772,29.

In merito a tale disavanzo, il Collegio dei Revisori, nel constatare che lo stesso è stato notevolmente ridotto, rispetto a quello registrato nel precedente esercizio, raccomanda comunque al Consiglio Direttivo di adottare i provvedimenti necessari per raggiungere, in tempi brevi, la sua completa eliminazione, proseguendo sulla linea di gestione intrapresa negli ultimi anni.

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico espone un avanzo di **€ 16.952,18** risultante dalla somma algebrica dell'avanzo finanziario di parte corrente di **€ 76.204,68** e del disavanzo di **€ 59.252,50**, determinato dai componenti di natura non finanziaria.

Tra questi ultimi si evidenziano, tra le poste negative, la quota dell'esercizio per l'adeguamento del T.F.R. del personale dipendente, per **€ 6.497,98**, la quota di ammortamento dell'esercizio, pari ad **€ 72.837,52** nonché sopravvenienze passive per **€ 11.648,92**.

Tra le poste positive, invece, si segnala una sopravvenienza attiva di **€ 36.868,36**.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La Situazione Patrimoniale presenta, al 31 dicembre 2010, un patrimonio netto di **€ 664.481,62**, composto dagli avanzi economici degli esercizi precedenti, per **€ 637.049,75**, dall'avanzo dell'esercizio 2010, pari ad **€ 16.952,18**, e dal fondo di rivalutazione monetario di **€ 10.479,69**.

Il Collegio prende atto che gli ammortamenti sono stati calcolati, con aliquote che riflettono l'effettivo deperimento dei beni, entro i limiti consentiti dalle vigenti disposizioni fiscali.

Il Collegio dei Revisori prende atto, inoltre, che la consistenza del fondo per il trattamento di fine rapporto del personale, che al 31.12.2009 ammontava ad **€ 216.393,56** espone, alla data di chiusura dell'esercizio 2010, un importo di **€ 222.891,54**, determinato dall'adeguamento di **€ 6.497,98** accantonato nel Conto Economico.

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie iscritto nell'attivo patrimoniale al 31 dicembre 2010, ed ammontante ad **€ 58.796,58**, comprende l'importo delle partecipazioni dell'Automobile Club Teramo in alcune Società, come meglio specificato nella Nota Integrativa.

Il Collegio ha verificato che, alla chiusura dell'esercizio 2010, in riferimento all'acquisto dell'immobile adibito a sede sociale, resta ancora da pagare la relativa Iva, ammontante ad **€ 63.350,71** per la quale l'Ente ha chiesto all'Automobile Club d'Italia una rateizzazione in tre annualità.

Il piano di ammortamento per un finanziamento di **€ 500.000,00**, contratto con la BancaTercas, la cui scadenza è prevista per il 31.12.2014 presenta, alla fine dell'esercizio finanziario 2010, un debito residuo di **€ 219.810,04**.

Tra le anticipazioni figura l'importo di **€ 91.006,44**, relativo al "Bonus di Fine Gestione" versato all'Ente dalla Compagnia Petrolifera ma di spettanza dei gestori degli impianti carburanti.

E' opportuno evidenziare, comunque, che sui risultati complessivi del Conto Consuntivo 2010 dell'Automobile Club Teramo hanno influito gli effetti causati dalla crisi economico-finanziaria internazionale, soprattutto per quanto concerne il mercato delle autovetture.

Nell'anno 2010, in questo importante settore, si è registrato un sensibile calo delle immatricolazioni determinato anche, se non principalmente, dal mancato rinnovo del "bonus statale" sulle rottamazioni.

Ciò malgrado, i dati finali del Conto Consuntivo dell'esercizio 2010 si sono rivelati più che positivi, confermando che la gestione dell'Ente, sotto tutti i profili, è stata indirizzata e condotta con spirito ed idee aziendalistiche, alla continua ricerca di nuove fonti di entrata e contenendo al massimo le spese.

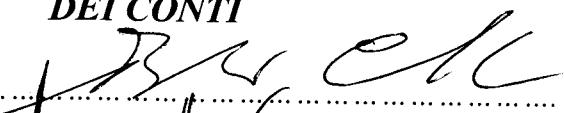
L'Automobile Club Teramo, svolgendo con l'impegno più assiduo la propria attività, sia in campo commerciale che in quello istituzionale, ha realizzato e promosso numerose ed interessanti iniziative nel settore associativo, sportivo e, soprattutto, in quello della sicurezza ed dell'educazione stradale.

In conclusione, il Collegio dei Revisori dei Conti, nel fornire ai signori Soci l'assicurazione di aver proceduto, nel corso dell'esercizio 2010, ai riscontri ed alle verifiche di propria competenza, ha constatato che le risultanze del documento in esame trovano rispondenza con le scritture contabili dell'Ente e, pertanto,

esprime parere favorevole

per l'approvazione, da parte dell'Assemblea dei Soci, del Conto Consuntivo dell'Automobile Club Teramo, per l'esercizio finanziario 2010.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI
DEI CONTI**

Dr. Claudio Broccolini..... 

Dr. Dario Di Eugenio..... 

Dr. Alberico Di Gennaro..... 

Teramo, li 8 aprile 2011