BILANCIO AL 31/12/2002

PAGINA BIANCA

Reg. Imp.
Rea

AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA

Sede in VIA MARSALA, 8 - 00100 ROMA (RM)

Bilancio al 31/12/2002

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Stato patrimoniale attivo		**31/12/2002**	**31/12/2001**
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
(di cui già richiamati)			
B) Immobilizzazioni			
I. Immateriali			
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		39.020	64.469
		39.020	64.469
II. Materiali			
1) Terreni e fabbricati		9.906.688	10.504.899
2) Impianti e macchinario		1.194.161	1.454.028
3) Attrezzature industriali e commerciali		40.414	41.011
4) Altri beni		1.288.925	1.014.028
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		459.707	827.892
		12.889.895	13.841.858
Totale immobilizzazioni		**12.928.915**	**13.906.327**
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze			
4) Prodotti finiti e merci		135.680	40.759
5) Acconti			2.865.902
		135.680	2.906.661
II. Crediti			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	23.439.279		96.494.025
- oltre 12 mesi	4.481.463		4.508.760
		27.920.742	101.002.785
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	55.025		55.025
- oltre 12 mesi	146.700		146.597
		201.725	201.622
		28.122.467	101.204.407
Totale attivo circolante		**28.258.147**	**104.111.068**

D) Ratei e risconti			
- disaggio su prestiti			
- vari			
Totale attivo		**41.187.062**	**118.017.395**
Stato patrimoniale passivo		**31/12/2002**	**31/12/2001**
A) Patrimonio netto			
III. Riserva di rivalutazione		2.929.063	3.070.104
VII. Altre riserve			
Riserva per conversione in EURO	(2)		1
		(2)	1
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		(75.685.499)	(71.360.561)
IX. Perdita d'esercizio		(25.087.865)	(4.324.938)
Totale patrimonio netto		**(97.844.303)**	**(72.615.394)**
B) Fondi per rischi e oneri			
Totale fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		4.994.439	4.833.912
D) Debiti			
3) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	129.973.204		172.079.721
- oltre 12 mesi	54.931		112.122
		130.028.135	172.191.843
4) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi	457.758		457.758
- oltre 12 mesi	9.554		9.554
		467.312	467.312
6) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	3.541.479		13.139.722
		3.541.479	13.139.722
Totale debiti		**134.036.926**	**185.798.877**
E) Ratei e risconti			
- aggio sui prestiti			
- vari			
Totale passivo		**41.187.062**	**118.017.395**
Conti d'ordine		**31/12/2002**	**31/12/2001**

Totale conti d'ordine

Conto economico		**31/12/2002**	**31/12/2001**
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		10.290.457	76.926.182
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		(2.770.980)	1.849.987
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	3.807.200		6.385.349
- contributi in conto esercizio			
- contributi in conto capitale (quote esercizio)			
		3.807.200	6.385.349
Totale valore della produzione		**11.326.677**	**85.161.518**
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		855.507	556.853
7) Per servizi		23.786.673	77.444.026
8) Per godimento di beni di terzi		663.209	824.109
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	7.048.627		6.986.437
b) Oneri sociali	1.501.960		1.580.608
c) Trattamento di fine rapporto	622.195		1.082.469
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	93.899		110.799
		9.266.681	9.760.313
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.880		32.503
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	898.223		877.728
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		926.103	910.231
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			

13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		414.409	731.087
Totale costi della produzione		**35.912.582**	**90.226.619**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		**(24.585.905)**	**(5.065.101)**
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- altri			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- Conto personalizzabile			
- Conto personalizzabile			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	20.005		343.318
		20.005	343.318
		20.005	343.318
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	269.534		203.510
		269.534	203.510
Totale proventi e oneri finanziari		**(249.529)**	**139.808**
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:			
- plusvalenze da alienazioni	376.363		1.159.792
- varie	1		
		376.364	1.159.792
21) Oneri:			
- minusvalenze da alienazioni	94.471		
- imposte esercizi precedenti			
- varie			1
		94.471	1
Totale delle partite straordinarie		**281.893**	**1.159.791**
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		**(24.553.541)**	**(3.765.502)**
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
a) Imposte correnti	534.324		559.436
b) Imposte differite (anticipate)			
		534.324	559.436
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		**(25.087.865)**	**(4.324.938)**

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

Reg. Imp.
Rea

AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA

Sede in VIA MARSALA, 8 - 00100 ROMA (RM)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2002

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Premessa

Attività svolte

L'Ente opera nel settore: Assistenza Automobilistica

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2002 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,34%.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 3%
- impianti: 7,5%
- attrezzature: 15%
- mobilio: 12%
- macchine: 20%
- autovetture: 25%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Rimanenze magazzino

I prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il
- costo medio ponderato.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2002	31/12/2001	Variazioni
Dirigenti	12	9	3
Impiegati	377	260	117
	389	**269**	**120**

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello degli Enti Pubblici non economici

Attività

B) Immobilizzazioni

I. *Immobilizzazioni immateriali*

Saldo al 31/12/2002	Saldo al 31/12/2001	Variazioni
39.020	64.469	(25.449)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2001	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2002
Diritti brevetti industriali	64.469	2.431		27.880	39.020
	64.469	**2.431**		**27.880**	**39.020**

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti brevetti industriali	64.469				64.469
	64.469				**64.469**

II. *Immobilizzazioni materiali*

Saldo al 31/12/2002	Saldo al 31/12/2001	Variazioni
12.889.895	13.841.858	(951.963)

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	18.470.444
Ammortamenti esercizi precedenti	(7.965.545)
Saldo al 31/12/2001	**10.504.899**
Acquisizione dell'esercizio	4.957
Cessioni dell'esercizio	(58.022)
Ammortamenti dell'esercizio	(545.146)
Saldo al 31/12/2002	**9.906.688**