

ONERI SOCIALI

I contributi previdenziali ed assistenziali imputati al conto economico si riducono di Euro 184.041 rispetto all'esercizio precedente, principalmente per effetto della corrispondente diminuzione delle retribuzioni.

Oneri sociali	2015	2014	Variazioni	Variazioni %
Contributi INPS	17.869.156	18.351.443	-482.287	-2,63%
Contributi INPDAP	7.265.308	7.230.959	34.349	0,48%
Contributi INAIL	429.537	398.084	31.453	7,90%
Contributi INPGI	129.984	126.539	3.445	2,72%
Contributi ENPDEP	99.389	100.326	-937	-0,93%
Contributi ad altri Enti	5.250	7.445	-2.195	-29,49%
Totale	25.798.624	26.214.796	-416.172	-1,59%

Tabella 455- *Oneri sociali*

TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E DI FINE RAPPORTO

L'accantonamento dell'esercizio 2015 al Fondo Quiescenza e al Fondo Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato ammonta complessivamente a Euro 6.636.257.

Per ulteriori dettagli si rinvia alle note di commento dei relativi fondi illustrati in precedenza.

Accantonamenti TFR e Quiescenza	2015	2014	Variazioni	Variazioni %
Accantonamento Fondo TFR	612.625	850.798	-238.173	-27,99%
Accantonamento Fondo di quiescenza	6.023.632	5.938.455	85.177	1,43%
Totale	6.636.257	6.789.253	-152.996	-2,25%

Tabella 56 - *Trattamento di quiescenza e di fine rapporto*

ALTRI COSTI DEL PERSONALE

Tale voce ammonta a Euro 1.444.906 (Euro 1.976.031 nel 2014) ed è ripartita come segue.

Altri costi del personale	2015	2014	Variazioni	Variaz. %
Polizza sanitaria	1.072.830	1.084.450	-11.620	-1,07%
Sussidi	109.943	181.431	-71.488	-39,40%
Altri benefici assistenziali al personale	253.019	355.862	-102.843	-28,90%
Accantonamenti cause di lavoro	0	345.000	-345.000	-100,00%
Altri costi	9.114	9.288	-174	-1,87%
Totale	1.444.906	1.976.031	-531.125	-26,88%

Tabella 57 - *Altri costi del personale*

I vari costi per gli interventi assistenziali a favore del personale dipendente, pari a Euro 1.444.906, sono stati determinati secondo la normativa vigente.

Come detto in precedenza, nel 2015, a differenza di quanto contabilizzato nello scorso esercizio, non è stato necessario iscrivere alcun accantonamento per fronteggiare rischi per contenziosi in essere con il personale dipendente, come segnalato dall'Avvocatura dell'Ente.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni e le svalutazioni dei crediti dell'attivo circolante ammontano, nel 2015, a Euro 18.412.110 (Euro 23.043.075 nel 2014), con un decremento di Euro 4.630.965

Ammortamenti e svalutazioni	2015	2014	Variazioni	Variazioni %
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.833.246	8.063.642	1.769.604	21,95%
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.680.603	2.053.158	-372.555	-18,15%
Totale ammortamenti	11.513.849	10.116.800	1.397.049	13,81%
Svalutazioni dei crediti dell'attivo circolante	6.898.261	12.926.275	-6.028.014	-46,63%
Totale	18.412.110	23.043.075	-4.630.965	-20,10%

Tabella 58 - Ammortamenti e svalutazioni

La voce si riferisce alle quote di ammortamento delle immobilizzazioni e agli accantonamenti al fondo svalutazione crediti di competenza dell'esercizio.

Per le immobilizzazioni immateriali, le quote sono direttamente imputate in diminuzione del valore delle relative immobilizzazioni.

Le quote di ammortamento sono calcolate sulla base delle aliquote annue indicate nel commento dello Stato Patrimoniale.

Per ulteriori note e dettagli sugli ammortamenti, si rinvia a quanto in precedenza già commentato nella sezione della presente nota integrativa relativa alle immobilizzazioni.

La svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante, alla voce B10) lett.d), accoglie l'incidenza economica, pari ad Euro 6.898.261, dell'accantonamento dell'esercizio al fondo svalutazione crediti.

Con riferimento alla predetta svalutazione, per maggiori informazioni si rinvia ai commenti e ai dettagli riportati nel paragrafo della presente nota relativo ai crediti verso i clienti.

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Tale voce, rappresentante la differenza algebrica tra il valore delle rimanenze finali e quelle iniziali, esprime un saldo di segno negativo pari a Euro 74.157 (Euro 76.232, sempre di segno negativo, nel 2014).

Rispetto all'esercizio precedente si riscontra una minima differenza (Euro 2.075) che testimonia comunque la prosecuzione di una politica di gestione volta a ridurre le scorte di magazzino, nell'ottica di una maggiore economicità ed efficienza gestionale.

Per le note di commento e il dettaglio delle singoli voci che la compongono, si rinvia al paragrafo dello Stato Patrimoniale che tratta le rimanenze dell'attivo circolante.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI

L'accantonamento dell'esercizio al fondo per rischi ed oneri ammonta a Euro 3.079.771 (Euro 300.000 nel 2014) ed è dettagliato e commentato alla voce Fondo per rischi ed oneri dello stato patrimoniale, alla quale si rimanda.

I predetti accantonamenti, in ottemperanza al Principio contabile OIC n. 31, non sono appostati alla voce B12) del conto economico, ma sono iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria, finanziaria o straordinaria) dovendo prevalere il criterio della classificazione "per natura" dei costi.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione sono pari a Euro 7.541.807 (Euro 5.326.892 nel 2014), con un incremento di Euro 2.214.915, pari al 41,58%.

B14 - Oneri diversi di gestione	2015	2014	Variazioni	Variaz. %
Imposte e tasse	1.573.530	1.737.837	-164.307	-9,45%
Contributi	2.447.748	2.561.131	-113.383	-4,43%
Sopravvenienze e insussistenze passive ordinarie	267.255	152.433	114.822	75,33%
Altri oneri diversi di gestione	516.510	518.225	-1.715	-0,33%
Iscrizioni a enti, associazioni e organismi internazionali	272.615	313.782	-41.167	-13,12%
Omaggi e articoli promozionali	104.131	43.484	60.647	139,47%
Acc.to al fondo rischi controversie su oneri diversi	2.360.018	0	2.360.018	100,00%
Totale	7.541.807	5.326.892	2.214.915	41,58%

Tabella 59 - *Oneri diversi di gestione*

La voce "imposte e tasse", pari a Euro 1.573.530, comprende:

- l'IVA oggettivamente indetraibile derivante dall'applicazione del pro-rata sulle operazioni esenti, non portata in aumento del costo del bene o servizio al quale afferisce, per Euro 198.400;
- la Tassa comunale per l'asporto dei rifiuti, per Euro 551.149;
- l'Imposta Municipale Unica - IMU e la TASl, per Euro 691.034;
- l'imposta di registro, per Euro 75.076;
- altre imposte e tasse per Euro 57.871.

I contributi, pari a Euro 2.447.748, sono stati erogati, per Euro 950.000 (in diminuzione di 250.000 rispetto al precedente esercizio), alla Fondazione Filippo Caracciolo per le attività svolte nel campo della mobilità e della sicurezza stradale, per Euro 1.210.084 agli organismi svolgenti attività sportiva automobilistica, per Euro 71.000 ad altre fondazioni ed associazioni con finalità attinenti alle attività istituzionali dell'Ente, per Euro 96.000 agli aderenti al network autoscuole "Ready2Go" e per Euro 120.664 agli organismi territoriali sportivi.

Rientrano, inoltre, tra gli oneri diversi di gestione i contributi per l'iscrizione ad Enti ed Organismi, sia nazionali che internazionali, per Euro 272.615.

La voce Altri oneri diversi di gestione, pari a Euro 516.510, è composta da numerosi altri oneri non direttamente classificabili tra i conti precedentemente indicati; tra questi sono degni di essere segnalati le commissioni su fidejussione, per Euro 93.933, gli abbonamenti a quotidiani, pubblicazioni ed agenzie di stampa, per Euro 151.792, oneri e spese su c/c bancari e postali, per Euro 110.677.

Sono comprese nella voce in esame i costi per sopravvenienze passive ordinarie, pari a Euro 267.255, riferite a costi di competenza di esercizi precedenti contabilizzati nell'esercizio in esame.

Con riferimento all'accantonamento al fondo rischi ed oneri, pari a Euro 2.360.018, si rinvia ai commenti effettuati nello Stato Patrimoniale al relativo Fondo.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

Il saldo dell'esercizio 2015 è positivo e pari a Euro 120.040 (Euro 7.931.439 nel 2014), con un decremento di Euro 7.811.399 pari al 98,49% rispetto al precedente esercizio.

PROVENTI FINANZIARI

I proventi finanziari ammontano compressivamente a Euro 120.850 (Euro 7.953.989 nel 2014), con un decremento di Euro 7.833.139 rispetto al precedente esercizio.

I proventi da partecipazione, che nel 2014 ammontavano ad Euro 7.228.595, non sono valorizzati poiché nessuna delle società controllate ne ha deliberato la distribuzione.

Gli altri proventi finanziari, pari a Euro 120.850 (Euro 725.394 nel 2014), sono interamente costituiti da interessi attivi, così dettagliati:

- Euro 84.439 su crediti finanziari verso alcune società controllate e Automobile Club per piani di rientro;
- Euro 20.397 su finanziamenti concessi al personale dipendente;
- Euro 7.239 su crediti verso clienti vari per ritardati pagamenti;
- Euro 6.837 su c/c bancari e postali;
- Euro 1.938 su depositi cauzionali.

INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari sono pari a Euro 634 (Euro 22.545 nel 2014) e fanno registrare un decremento di Euro 21.911 rispetto all'esercizio precedente determinato dal minor ricorso all'indebitamento bancario; sono costituiti esclusivamente da altri oneri finanziari verso fornitori ed Erario.

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Il saldo dell'esercizio è negativo ed è pari ad Euro 6.777.944 (Euro -1.581.218 nel 2014) con un peggioramento di Euro 5.196.726 rispetto al precedente esercizio e riguarda integralmente svalutazioni di partecipazioni.

RIVALUTAZIONI

Non sono state effettuate rivalutazioni nell'esercizio.

SVALUTAZIONI

Tale voce, pari a Euro 6.777.944, si riferisce alle svalutazioni delle partecipazioni nella società ACI Global S.p.A. per Euro 5.428.990, nella società ACI Vallepunga S.p.A di Euro 363.824, nella società ACI Consult S.p.A. per Euro 985.130.

Per ulteriori dettagli si rinvia ai commenti esposti in precedenza nell'apposito paragrafo dell'attivo "Immobilizzazioni finanziarie", dedicato alle partecipazioni.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

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

Il saldo dell'esercizio 2015 è positivo e pari a Euro 1.373.070 (Euro 4.611.834 nel 2014), con un decremento di Euro 3.238.764 rispetto al precedente esercizio.

PROVENTI STRAORDINARI

I proventi straordinari ammontano complessivamente a Euro 1.748.030 (Euro 5.700.305 nel 2014), con un decremento di Euro 3.952.275 rispetto al precedente esercizio e si riferiscono:

- per Euro 1.267.019 alle plusvalenze realizzate per l'alienazione della partecipazione nella società ALA S.p.A. (Euro 1.207.740) e per la chiusura della società ACI Mondadori S.p.A. (Euro 59.279);
- per Euro 67.050 per le plusvalenze realizzate a seguito degli espropri di immobili di proprietà effettuati da alcuni Enti locali;

ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari ammontano complessivamente a Euro 374.960 (Euro 1.088.471 nel 2014), con un decremento di Euro 713.511 rispetto al precedente esercizio e sono costituiti da sopravvenienze passive straordinarie per Euro 301.962 e da minusvalenze da alienazioni per Euro 72.998.

Le sopravvenienze passive straordinarie (Euro 301.962) si riferiscono all'imputazione di costi di competenza di esercizi precedenti, mentre le minusvalenze da alienazione (Euro 72.998) sono determinate dall'attività di eliminazione di cespiti obsoleti effettuata nel corso dell'esercizio.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Nel presente bilancio sono allocate solo imposte correnti sul reddito e non anche imposte anticipate e differite, date le particolari modalità di determinazione del reddito d'impresa di ACI, Ente non commerciale di diritto pubblico, al quale si applicano le norme del Capo III del TUIR DPR 917/1986 e non invece quelle del capo II, in materia di determinazione della base imponibile della società di capitali e degli enti commerciali.

Per conseguenza, nella presente nota integrativa non si è reso necessario fornire le informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, n. 14 del Codice civile in materia di fiscalità differita ed anticipata.

Le imposte correnti accantonate nell'esercizio 2015 sono complessivamente pari a Euro 7.452.605 (Euro 8.033.197 nel 2014), con un decremento di Euro 580.592 rispetto al precedente esercizio.

In dettaglio, le imposte sono evidenziate nella seguente tabella.

Imposte sul reddito dell'esercizio	2015	2014	Variazioni	Variazioni %
IRES	136.290	248.413	-112.123	-45,14%
IRAP Istituzionale	6.700.993	6.795.716	-94.723	-1,39%
IRAP Commerciale	615.322	892.315	-276.993	-31,04%
IRES differita	0	96.753	-96.753	-100,00%
Totale	7.452.605	8.033.197	-580.592	-7,23%

Tabella 60 - Imposte sul reddito d'esercizio

RENDICONTO FINANZIARIO

La situazione finanziaria fornisce un'informazione insostituibile che, pur derivando dallo stato patrimoniale e dal conto economico di periodo, non può essere ricavata direttamente da tali prospetti.

La valutazione della dinamica finanziaria passa, quindi, necessariamente per l'analisi del bilancio d'esercizio. Quest'ultima può essere realizzata per indici e per flussi.

L'analisi per indici si basa su quozienti e margini fra grandezze dello stato patrimoniale e del conto economico. È un'indagine statica e "istantanea" (considera le varie grandezze in un determinato istante temporale). Al contrario, l'analisi dinamica per flussi è fondata sullo studio degli ultimi due bilanci d'esercizio al fine di rilevare le variazioni di periodo. Mentre con gli indici è possibile avere un quadro della gestione aziendale sotto i tre aspetti patrimoniale, reddituale e finanziario, con l'analisi per flussi si è in grado di rilevare anche le cause delle variazioni di tali valori. Si rende, pertanto, necessario elaborare il Rendiconto Finanziario

Il rendiconto Finanziario è stato redatto sulla base dello schema indicato dal Principio Contabili OIC 10.

La risorsa finanziaria presa a riferimento per la redazione del rendiconto è rappresentata dalle disponibilità liquide.

E' un prospetto contabile che presenta le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio, il quale ha lo scopo di riassumere:

- la capacità di finanziamento, sia interno che esterno, durante l'esercizio, espressa in termini di variazioni delle risorse finanziarie;
- le variazioni delle risorse finanziarie determinate dall'attività reddituale e d'investimento svolte nell'esercizio;
- le variazioni nella situazione patrimoniale e finanziaria intervenute nell'esercizio;
- le correlazioni che esistono tra le fonti di finanziamento e gli investimenti effettuati.

Il flusso finanziario della gestione reddituale è stato determinato con il metodo indiretto, rettificando l'utile o la perdita d'esercizio riportato nel conto economico.

La somma algebrica dei flussi finanziari di ciascuna categoria sopraindicata rappresenta la variazione netta (incremento o decremento) delle disponibilità liquide avvenuta nel corso dell'esercizio.

La forma di presentazione del rendiconto finanziario è di tipo scalare.

RENDICONTO FINANZIARIO	2015	2014
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
1. Utile (Perdita) dell'esercizio	20.973.211	30.196.185
2. Rettifiche per elementi non monetari che non hanno determinato movimento di capitale circolante netto:		
Accantonamenti ai fondi	9.274.275	7.484.253
Utilizzo Fondi	-6.429.613	-3.672.991
Ammortamenti	11.513.849	10.116.800
Svalutazione partecipazioni	6.777.944	1.581.218
(Plusvalenze) / Minusvalenze da cessioni	-1.261.071	-191.372
Totale 2. rettifiche per elementi non monetari	19.875.384	15.317.908
3. Flussi finanziari prima delle variazioni del CCN (1+2)	40.848.595	45.514.093
4. Variazioni del Capitale Circolante Netto		
Decremento / (incremento) delle rimanenze	74.157	76.232
Decremento / (incremento) crediti vs clienti	1.476.804	30.466.623
Decremento / (incremento) crediti vs soc. controllate	-4.765.345	949.870
Decremento / (incremento) crediti vs Erario	-5.309.649	-2.404.651
Decremento / (incremento) altri crediti	360.719	5.426.960
Decremento / (incremento) ratei e risconti attivi	-149.651	1.206.484
Incremento / (decremento) debiti vs fornitori	3.452.346	218.016
Incremento / (decremento) debiti vs soc. controllate	4.107.210	-12.348.918
Incremento / (decremento) debiti vs Erario	-3.786.491	308.650
Incremento / (decremento) debiti vs Istituti Previdenziali	341.781	102.123
Incremento / (decremento) altri debiti	32.013.547	1.156.892
Incremento / (decremento) dei ratei e risconti passivi	-1.353.161	-921.448
Totale variazioni del CCN	26.462.267	24.236.833
A. Flussi finanziari della gestione reddituale (3+4)	67.310.862	69.750.926
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>(Incremento) decremento immobilizzazioni immateriali</i>	<i>-5.333.192</i>	<i>-9.297.552</i>
<i>(Incremento) decremento immobilizzazioni materiali</i>	<i>-2.978.145</i>	<i>-3.257.208</i>
<i>(Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>6.611.300</i>	<i>-490.495</i>
B. Flussi finanziari dall'attività d'investimento	-1.700.037	-13.045.255
Flussi finanziari ottenuti (impiegati) (A+B)	65.610.825	56.705.671
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Incremento / (decremento) debiti vs Banche	-27.104	-19.974.420
Incremento / (decremento) mezzi propri	0	0
C. Flussi finanziari dall'attività di finanziamento	-27.104	-19.974.420
Incremento (decremento) disponibilità liquide (A+B+C)	65.583.721	36.731.251
Disponibilità liquide al 1° gennaio	40.044.595	3.313.344
Disponibilità liquide al 31 dicembre	105.628.316	40.044.595
Differenza disponibilità liquide	65.583.721	36.731.251

Tabella 61 - Rendiconto finanziario

ALTRÉ INFORMAZIONI RICHIESTE DALL'ART. 2427 C.C.

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 16) del Codice civile, si evidenziano, cumulativamente per ogni categoria, i compensi di competenza degli Amministratori ed ai Sindaci, questi ultimi denominati in ACI Revisori dei conti.

- Amministratori: Euro 558.281
- Revisori dei conti: Euro 78.210

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (LEASING)

L'Ente ha in essere al 31 dicembre 2015 un contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22 del Codice civile, si forniscono le seguenti informazioni:

- contratto di leasing n. 6012927, stipulato il 13 febbraio 2009 con Ubileasing S.p.A., avente ad oggetto il complesso immobiliare sito a Roma, in Via Cina n. 413;
- durata del contratto di leasing: 216 mesi.

	Euro
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel 2015	959.791
Quota interessi di competenza del 2015 (A)	639.030
Quota interessi di competenza relativa ad indicizzazioni a credito (B)	-403.108
Totale onere finanziario di competenza del periodo(A-B)	235.922
Valore del bene alla stipula del contratto	30.528.000
Maxi canone pagato inizialmente	4.860.000
Valore attuale dei canoni non scaduti al 31/12/2015 (C)	13.386.385
Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto (D)	2.600.000
Totale del debito non scaduto (C+D)	15.986.385

Tabella 62 - Operazioni di locazione finanziaria

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Le operazioni rilevanti con parti correlate poste in essere dall'Ente, aventi ad oggetto finanziamenti, prestazioni di servizi e cessione di beni, sono state concluse a condizioni normali di mercato e, pertanto, ai sensi dell'art. 2427, n. 22-bis) del Codice civile, non si renderebbe necessario riportare in nota integrativa le informazioni ivi indicate.

Per fornire, comunque, una migliore informativa di bilancio, nella tabella che segue si riportano le operazioni effettuate nell'esercizio con le parti correlate, ovvero con le società controllate e collegate.

Rapporti con parti correlate	Totali	Parti correlate	Terzi
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	38.909.718	16.518.812	22.390.906
Crediti dell'attivo circolante	108.244.625	9.784.897	98.459.728
Totale crediti	147.154.343	26.303.709	120.850.634
Debiti commerciali	57.853.873	32.410.092	25.443.781
Debiti finanziari	0	0	0
Totale debiti	57.853.873	32.410.092	25.443.781
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	332.395.179	15.533.534	316.841.645
Altri ricavi e proventi	21.236.290	1.930.245	19.306.045
Totale ricavi	353.631.469	17.483.779	336.147.690
Acquisto merci e prodotti finiti	1.174.207	126.262	1.047.945
Spese per prestazioni di servizi	137.794.673	95.305.894	42.488.779
Spese per godimento beni di terzi	16.478.544	5.611.181	10.867.363
Oneri diversi di gestione	7.451.807	1.104.913	6.346.894
Totale costi	162.899.231	102.148.250	60.750.981
Dividendi	0	0	0
Interessi attivi	120.850	25.219	95.631
Totale proventi finanziari	120.850	25.219	95.631
proventi straordinari	413.961	0	413.961
plusvalenza da alienazione di immobilizzazioni	1.334.069	1.207.745	126.324
Totale proventi straordinari	1.748.030	1.207.745	540.285
oneri straordinari	301.962	6.839	295.123
minusvalenze da alienazione di immobilizzazioni	72.998	0	72.998
Totale oneri straordinari	374.960	6.839	368.121

Tabella 63 - Operazioni con parti correlate

Firmato
IL PRESIDENTE

(Ing. Angelo STICCHI DAMIANI)



Automobile Club d'Italia

Allegato 1

Conto economico riclassificato

(Decreto MEF 27.03.2013)

Bilancio riclassificato 2015	Anno 2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	353.631.469,07
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	334.468.613,63
a) contributo ordinario dello stato	0,00
b) corrispettivi da contratto di servizio	0,00
c) contributi in conto esercizio	2.073.435,00
d) contributi da privati	0,00
e) proventi fiscali e parafiscali	0,00
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	332.395.178,63
(2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00
(3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00
(4) Incremento di immobili per lavori interni	0,00
(5) Altri Ricavi e Proventi	19.162.855,44
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0,00
b) altri ricavi e proventi	19.162.855,44
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-319.920.819,47
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.174.207,26
(7) Spese per prestazioni di servizi	-137.794.672,86
a) erogazione di servizi istituzionali	-70.787.125,75
b) acquisizione di servizi	-66.348.117,66
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	-22.838,40
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-636.591,05
(8) per godimento di beni terzi	-16.478.544,65
(9) per il personale	-138.445.320,56
a) Salari e Stipendi	-104.565.534,18
b) oneri sociali	-25.798.623,60
c) trattamento di fine rapporto	-612.624,77
d) trattamento di quescienza e simili	-6.023.631,82
e) altri costi	-1.444.906,19
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-18.412.110,52
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	-9.833.246,19
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	-1.680.603,18
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante delle disponibilità liquide	-6.898.261,15
(11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-74.156,81
(12) Accantonamenti per rischi	0,00
(13) Altri Accantonamenti	0,00
(14) Oneri diversi di gestione	-7.541.806,81
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0,00
b) altri oneri diversi di gestione	-7.541.806,81
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	33.710.649,60

Bilancio riclassificato 2015	Anno 2015
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	120.040,79
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0,00
(16) Altri proventi finanziari	120.849,99
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	84.439,43
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00
d) prodotti diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	36.410,56
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-634,03
a) interessi passivi	0,00
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0,00
c) altri interessi e oneri finanziari	-634,03
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-175,17
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-6.777.943,58
(18) Rivalutazioni	0,00
a) di partecipazioni	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00
(19) Svalutazioni	-6.777.943,58
a) di partecipazioni	-6.777.943,58
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.373.069,52
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	1.748.029,71
(21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi differenti	-374.960,19
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	28.425.816,33
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-7.452.605,27
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	20.973.211,06



Automobile Club d'Italia

Allegato 2

Conto consuntivo in termini di cassa

(Decreto MEF 27.03.2013)

Il Conto consuntivo in termini di cassa è stato redatto secondo lo schema previsto dal Decreto MEF del 27 marzo 2013.

L'art. 9 del predetto decreto prevede che, fino all'adozione delle codifiche SIOPE di cui all'articolo 14, della legge n. 196 del 2009, le amministrazioni pubbliche in regime di contabilità civilistica, e non ancora destinate alla rilevazione SIOPE, redigono un conto consuntivo in termini di cassa, coerente, nelle risultanze, con il rendiconto finanziario.

Tale prospetto contiene, relativamente alla spesa, la ripartizione per missioni e programmi e per gruppi COFOG ed è articolato secondo i criteri individuati dal D.P.C.M. 12 dicembre 2012.

I gruppi COFOG nei quali è stata ripartita la spesa dell'Automobile Club d'Italia per il 2015 sono i seguenti:

Missione	Programma	Codice COFOG	Divisione	Gruppo	Attività
013-Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	001-sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	4.5.1	Affari economici	Trasporti	Mobilità, sicurezza stradale, infomobilità attività associativa, PRA, Tasse automobilistiche
030-Giovani e Sport	001-attività ricreative e sport	8.1.1	Attività ricreative e culturali	Attività ricreative	Attività sportiva
031-Turismo	001-sviluppo e competitività del turismo	4.7.3	Affari economici	Altri settori	Turismo e relazioni internazionali
032-Servizi istituzionali e generali delle P.A.	003-Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	1.3.4	Altri servizi	Servizi pubblici generali n.a.c.	Struttura e altre attività n.a.c.

ENTRATA

Livello	Descrizione codice economico	Importo
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00
II	Tributi	0,00
II	Contributi sociali e premi	0,00
I	Trasferimenti correnti	1.123.435,00
II	Trasferimenti correnti	1.123.435,00
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.123.435,00
III	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00
III	Trasferimenti correnti da imprese	0,00
III	Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	0,00
III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00
I	Entrate extratributarie	329.912.469,64
II	vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	315.376.869,41
III	vendita beni	37,03
III	vendita servizi	315.188.643,18
III	proventi derivanti dalla gestione dei beni	188.189,20
II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00
II	Interessi attivi	585.850,55
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	114.751,09
III	Altri interessi attivi	471.099,46
II	Altre entrate da redditi di capitale	0,00
III	Rendimenti da fondi comuni d'investimento	0,00
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00
III	Entrate da redditi di capitale	0,00
II	Rimborsi e altre entrate correnti	13.949.749,68
III	Indennizzi di assicurazioni	12.104,23
III	Rimborsi in entrata	10.323.012,88
III	Altre entrate correnti n.a.c.	2.514.632,57
I	Entrate in conto capitale	134.908,00
II	Tributi in conto capitale	0,00
II	Contributi agli investimenti	0,00
II	Trasferimenti in conto capitale	0,00
II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	134.908,00
III	Alienazione di beni materiali	0,00
III	Cessione di terreni e di beni materiali non prodotti	134.908,00
III	Alienazione di beni immateriali	0,00
II	Altre entrate in conto capitale	0,00
III	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	0,00
III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00