

## Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

AERO CLUB MILANO ASD

Schema di riclassificazione: WK14 - GAAP Italia - forma Abbreviata

(da WK13)

(importi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali	282.231	210.022	72.209
122.12202 PROGRAMMI APPLICATIVI	92.366,21 D	77.446,22 D	14.919,99
122.12204 MANUTENZIONI CICLICHE	181.042,11 D	181.042,11 D	0,00
122.12205 SP.PLURIENNALI	184.583,72 D	157.040,56 D	27.543,16
122.12208 MIGLIORIE FLOTTA	16.964,80 D	16.964,80 D	0,00
122.12210 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	37.342,22 D	19.999,57 D	17.342,65
122.12306 PROMOZIONE IMMAGINE PERSONALE E	59.071,59 D	46.784,60 D	12.286,99
122.12307 MANUTENZIONI AEREI IN ESERCENZA	127.138,81 D	41.871,04 D	85.267,77
122.12308 MANUTENZIONE POMPA CARBURANTE	0,00 D	11.297,20 D	-11.297,20
617.61950 F.DO AMM.TO PROGRAMMI APPLICATIVI	80.430,22 A	75.617,44 A	4.812,78
617.61951 F.DO AMM.TO MANUTEN. CICLICHE	86.034,40 A	67.930,19 A	18.104,21
617.61952 F.DO AMM.TO SPESE PLURIENNALI	164.696,39 A	155.576,56 A	9.119,83
617.61953 F.DO AMM.TO SPESE MIGLIORIA FLOTTA	5.937,68 A	5.089,44 A	848,24
617.61954 F.DO AMM.TO MANUTEN. MIGLIORIE	18.634,84 A	7.833,08 A	10.801,76
617.61955 F.DO AMM.TO PROM. IMMAG. DEL PERS.	49.987,89 A	23.365,61 A	26.622,28
617.61956 F.DO AMM.TO MANUTEN. AEREI IN	24.952,41 A	5.881,58 A	19.070,83
617.61958 F.DO AMM.TO MANUTEN. POMPA	0,00 D	1.129,72 A	1.129,72
122.12301 SPESE PUBBLICITA' DA AMM.RE	14.396,00 D	0,00 D	14.396,00
II - Immobilizzazioni materiali	1.685.393	1.554.848	130.545
108.10800 PALAZZINA	293.114,53 D	293.114,53 D	0,00
108.10998 BIGA	75.512,28 D	75.512,28 D	0,00
108.10999 TENDE HANGAR	21.164,23 D	21.164,23 D	0,00
201.20100 COSTRUZIONI LEGGERE	44.240,00 D	44.240,00 D	0,00
350.35104 F.DO AMM.TO COSTRUZIONI LEGGERE	35.392,00 A	33.180,00 A	2.212,00
616.61600 F.DO AMM. TO PALAZZINA	293.114,53 A	293.114,53 A	0,00
616.61629 F.DO AMM. TO BIGA	75.512,28 A	75.512,28 A	0,00
616.61909 F.DO AMM. TO TENDE HANGAR	21.164,23 A	21.164,23 A	0,00
120.12001 MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	57.516,53 D	56.290,63 D	1.225,90
120.12002 ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	193.382,60 D	184.196,33 D	9.186,27
120.12003 AUTOMEZZI	16.131,98 D	16.131,98 D	0,00
120.12005 IMPIANTI GENERICI	83.482,19 D	83.482,19 D	0,00
120.12007 MOBILI ARREDI E MACCHINE ORD	205.470,95 D	200.910,95 D	4.560,00
120.12008 ATTREZZATURE ELETTRONICHE	120.733,82 D	103.410,17 D	17.323,65
120.12009 IMPIANTI SPECIFICI	221.968,43 D	37.321,43 D	184.647,00
120.12010 IMPIANTI ALLARME	58.721,29 D	58.721,29 D	0,00
120.12012 ATTREZZATURA RISTORANTE/BAR	1.452,00 D	1.452,00 D	0,00
616.61630 F.DO AMM. TO MACC.UFF.ELETTR.	56.863,22 A	56.290,63 A	572,59
616.61631 F.DO AMM. TO ATTREZZ. VARIA E	184.349,87 A	181.705,19 A	2.644,68
616.61632 F.DO AMM. TO AUTOMEZZI	6.879,59 A	3.653,19 A	3.226,40
616.61634 F.DO AMM. TO IMPIANTI GENERICI	82.362,19 A	82.122,19 A	240,00
616.61635 F.DO AMM. TO MOBILI E MACCH. UFF.	200.543,26 A	199.913,70 A	629,56
616.61646 F.DO AMM. TO ATTREZZ. ELETTRONICA	105.277,55 A	102.088,88 A	3.188,67
616.61907 F.DO AMM. TO IMPIANTI SPECIFICI	16.970,31 A	18.327,58 A	-1.357,27
616.61908 F.DO AMM.TO IMPIANTI ALLARME	58.721,29 A	58.721,29 A	0,00

## Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

AERO CLUB MILANO ASD

Schema di riclassificazione: WK14 - GAAP Italia - forma Abbreviata

(da WK13)

(importi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
616.61911 F.DO AMM. TO ATTREZZ. BAR	1.452,00 A	1.277,76 A	174,24
221.22100 MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	11.303,83 D	11.303,83 D	0,00
221.22101 IMPIANTI GENERICI	10.077,98 D	10.077,98 D	0,00
221.22102 MOBILI E MACCHINE ORD. UFFICIO	17.372,48 D	17.372,48 D	0,00
221.22103 IMPIANTI SPECIFICI	41.140,08 D	36.705,08 D	4.435,00
221.22104 IMPIANTI ALLARME	929,62 D	929,62 D	0,00
350.35100 F.DO AMM.TO MACCHINE UFF. ELETTRO	11.303,83 A	11.303,83 A	0,00
350.35101 F.DO AMM.TO IMPIANTI GENERICI	10.077,98 A	10.077,98 A	0,00
350.35102 F.DO AMM.TO MOBILI E MACCH. UFF.	17.372,48 A	17.372,48 A	0,00
350.35105 F.DO AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI	20.945,92 A	16.224,63 A	4.721,29
350.35106 F.DO AMM.TO IMPIANTI ALLARME	929,62 A	929,62 A	0,00
110.11004 C172 I-UDDY	144.452,58 D	144.452,58 D	0,00
110.11005 C172SP I-BUGY	368.547,91 D	368.547,91 D	0,00
110.11013 C172 I-CCAR	86.622,50 D	86.622,50 D	0,00
110.11017 PIPER J3 I-MALU	38.592,60 D	38.592,60 D	0,00
110.11019 PA28 I-LIMB	273.976,13 D	273.976,13 D	0,00
110.11023 PA34 I-TITT	159.662,47 D	159.662,47 D	0,00
110.11024 KAP 21 I-CILL	164.030,04 D	164.030,04 D	0,00
110.11025 PA28/200 I-GUYD	362.234,10 D	362.234,10 D	0,00
110.11026 CAP10 I-ZAL	201.374,21 D	201.374,21 D	0,00
110.11027 PA28R I-MAPE	0,00 D	224.340,34 D	-224.340,34
110.11028 C172 I-GUGU	145.634,65 D	145.634,65 D	0,00
110.11029 PA28 I-PASC	270.273,91 D	270.273,91 D	0,00
110.11030 C172IALEW	107.753,87 D	107.753,87 D	0,00
110.11031 C172 I-MILB	92.440,32 D	92.440,32 D	0,00
110.11033 C172SP I-BOBB	370.310,69 D	370.310,69 D	0,00
110.11040 PA28 - I-TOND	55.167,27 D	55.167,27 D	0,00
110.11043 P2008 C/ RISERVA PROPRIETA'	348.920,00 D	348.920,00 D	0,00
616.61606 F.DO AMM. TO I-UDDY	88.543,41 A	85.600,82 A	2.942,59
616.61615 F.DO AMM. TO I-CCAR	48.122,38 A	46.096,06 A	2.026,32
616.61619 F.DO AMM. TO I-MALU	15.717,60 A	14.192,60 A	1.525,00
616.61625 F.DO AMM. TO I-TITT	148.113,99 A	147.506,17 A	607,82
616.61626 F.DO AMM. TO I-CILL	90.482,66 A	86.611,74 A	3.870,92
616.61628 F.DO AMM. TO I-ITAL	96.859,50 A	91.358,73 A	5.500,77
616.61636 F.DO AMM. TO I-MAPE	0,00 D	224.340,34 A	224.340,34
616.61637 F.DO AMM. TO I-LIMB	162.153,91 A	156.268,53 A	5.885,38
616.61638 F.DO AMM. TO I-GUYD	256.843,79 A	251.296,93 A	5.546,86
616.61639 F.DO AMM. TO I-GUGU	90.899,91 A	88.019,13 A	2.880,78
616.61640 F.DO AMM. TO I-ALEW	65.715,74 A	63.503,20 A	2.212,54
616.61641 F.DO AMM. TO I-PASC	197.317,23 A	193.477,40 A	3.839,83
616.61643 F.DO AMM. TO I-MILB	52.329,90 A	50.218,82 A	2.111,08
616.61644 F.DO AMM. TO I-BUGY	216.962,87 A	208.984,71 A	7.978,16
616.61645 F.DO AMM. TO I-BOBB	214.506,36 A	206.306,13 A	8.200,23
616.61652 F.DO AMM. TO PA28I-TOND	17.067,40 A	15.062,14 A	2.005,26
616.61655 F.DO AMM.TO P2008	17.446,00 A	0,00 D	17.446,00
III - Immobilizzazioni finanziarie	15.263	16.242	-979
130.13000 PARTECIPAZIONI ACM SERVIZI SRL	10.000,00 D	13.279,19 D	-3.279,19
130.13001 CREDITI VERSO PARTECIPATE	5.262,53 D	2.962,53 D	2.300,00

## Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

AERO CLUB MILANO ASD

Schema di riclassificazione: WK14 - GAAP Italia - forma Abbreviata

(da WK13)

(importi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
Totale immobilizzazioni (B)	1.982.887	1.781.112	201.775
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze	385.314	236.206	149.108
510.50000 RIM.CARBURANTE LUBRIFICANTE	22.277,02 D	22.173,60 D	103,42
510.50002 RIM. AVIONICA E RICAMBIO OFFICINA	313.003,99 D	201.324,74 D	111.679,25
510.50003 RIM. MOTORI DI RICAMBIO	0,00 D	12.708,00 D	-12.708,00
510.50005 MAGAZZINO DA RECUPERO	50.033,00 D	0,00 D	50.033,00
II - Crediti			
Esigibili entro l'esercizio successivo	362.102	259.623	102.479
240.24000 CLIENTI ITALIA - ATTIVITA'	186.007,54 D	99.583,16 D	86.424,38
301.30095 CLIENTI X N.C. DA EMETTERE	0,00 D	6.136,48 D	-6.136,48
503.18078 ELITE AVIATION	61.306,00 D	61.306,00 D	0,00
503.36273 AIR CORPORATE SRL	0,00 D	2.021,59 A	2.021,59
503.36331 SKY SERVICES	0,00 D	28.549,26 D	-28.549,26
499.49987 CLIENTI PER FATTURE DA EMETTERE	0,00 D	11.856,12 D	-11.856,12
620.62001 F.DO SVALUT. CREDITI	64.570,64 A	69.526,24 A	-4.955,60
499.49861 CRED. VS ENAC PER RECUPERO	60.249,15 D	28.779,68 D	31.469,47
499.49986 FORNITORI PER N.C. DA RICEVERE	118.443,94 D	90.530,04 D	27.913,90
499.49858 ERARIO P/CREDITI R.A. VERSATE	666,03 D	666,03 D	0,00
499.49870 INAIL PER ACCONTI	0,00 D	3.763,59 D	-3.763,59
Esigibili oltre l'esercizio successivo	87	0	87
301.30196 ACCONTI IRAP	86,81 D	0,00 D	86,81
Totale crediti	362.189	259.623	102.566
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	195.836	85.208	110.628
202.20200 BANCA POP MILANO CC 22	12.997,21 D	7.887,13 D	5.110,08
202.20213 BANCA PROSSIMA SPA 124412	181.074,21 D	72.172,40 D	108.901,81
200.20000 CASSA	1.765,08 D	1.756,70 D	8,38
200.20001 CASSA ASSEGNI	0,00 D	3.391,00 D	-3.391,00
Totale attivo circolante (C)	943.339	581.037	362.302
D) RATEI E RISCONTI	73.805	114.494	-40.689
499.49921 RISC. ATT. MAN. STR. AEREI 2020	0,00 D	36.392,40 D	-36.392,40
499.49922 RISC.ATT.MANUT.STRAORD.AEREI 2021	30.853,24 D	0,00 D	30.853,24
499.49931 RISC ATTIVI INTERESSI P2008	20.818,35 D	33.298,08 D	-12.479,73
499.49988 ALTRI RISCONTI ATTIVI	22.133,85 D	44.803,79 D	-22.669,94
TOTALE ATTIVO	3.000.031	2.476.643	523.388

## Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

AERO CLUB MILANO ASD

Schema di riclassificazione: WK14 - GAAP Italia - forma Abbreviata

(da WK13)

(importi)

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale	0	0	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	53.526	554.935	-501.409
620.62100 RISERVA DI RIVALUTAZIONE	53.525,75 A	554.935,38 A	-501.409,63
IV - Riserva legale	0	0	0
V - Riserve statutarie	0	0	0
VI - Altre riserve	-3	3	-6
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.859	-501.410	516.269
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0
Totale patrimonio netto	68.382	53.528	14.854
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
620.62010 F.DO IMPOSTE E TASSE	0,00 D	115.317,00 A	115.317,00
620.62020 F.DO INT SAN DEBITI TRIBUTARI	15.000,00 A	15.000,00 A	0,00
620.62030 F.DO CAUSE LEGALI	53.349,03 A	48.923,76 A	4.425,27
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
620.62002 F.DO TFR DIPENDENTI	123.650	117.410	6.240
	123.649,65 A	117.410,36 A	6.239,29
D) DEBITI			
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.353.681	1.828.690	524.991
301.30052 MUTUO BANCA PROSSIMA N. 44412133	0,00 D	2.523,57 A	2.523,57
301.30053 FINANZIAMENTO BANCA PROSSIMA N.	0,00 D	49.720,07 A	49.720,07
301.30055 FINANZIAMENTO CREDITO SPORTIVO	25.568,86 A	55.176,51 A	-29.607,65
301.49802 FINANZIAMENTO N. 45365844	0,00 D	125.181,80 A	125.181,80
301.49803 FINANZIAMENTO 1011754462	350.000,00 A	0,00 D	350.000,00
301.49804 FINANZIAMENTO ICS 0000105730900000	29.925,00 A	0,00 D	29.925,00
301.49805 FINANZIAMENTO 1076487706	50.000,00 A	0,00 D	50.000,00
202.20214 BANCA POPOLARE DI NOVARE C/TO 670	12.707,41 A	7.932,35 A	4.775,06
240.24001 CLIENTI ITALIA ATTIVITA'	12.201,28 A	0,00 D	12.201,28
301.30096 FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE	0,00 D	709,62 A	709,62
330.33000 FORNITORI ATTIVITA' COMMERCIALI	16.099,96 A	11.856,12 A	4.243,84
499.49983 FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE	22.456,74 A	44.514,31 A	-22.057,57
902.90200 FORNITORI	571,43 D	3.646,95 D	-3.075,52
902.90201 FORNITORI	663.720,24 A	563.769,85 A	99.950,39
301.30061 IRES	2.836,00 A	1.471,00 A	1.365,00
301.30060 IRAP	4.142,00 A	2.056,00 A	2.086,00
303.30130 RATEAZION IVA 2019	2.962,41 A	4.039,65 A	-1.077,24

## Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

AERO CLUB MILANO ASD

Schema di riclassificazione: WK14 - GAAP Italia - forma Abbreviata

(da WK13)

(importi)

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
903.49775 ERARIO C/IVA 2020	2.875,19 A	25.191,83 A	-22.316,64
903.49863 ERARIO C/IVA 2021	37.233,92 A	0,00 D	37.233,92
903.49982 ERARIO C/IVA 2019	47.336,09 A	47.854,42 A	-518,33
903.49994 ERARIO C/IVA 2018	0,00 D	18.819,80 A	18.819,80
903.49995 ERARIO C/IVA 2017	0,00 D	6.251,99 A	6.251,99
903.49996 ERARIO C/IVA 2016	0,00 D	3.767,40 A	3.767,40
301.30120 IRPEF E ADDIZIONALI 2018	48.629,92 A	48.629,92 A	0,00
301.30121 ADDIZIONALI REGIONALI	1.123,67 A	0,00 D	1.123,67
301.30122 ADDIZIONALI COMUNALI	106,45 A	0,00 D	106,45
302.30026 ERARIO PER IRPEF DIP. E ADDIZIONALI	8.688,18 A	4.707,94 A	3.980,24
302.30128 CONTRIBUTI /RITENUTE DIP. SOSPESI	8.236,96 A	25.478,12 A	-17.241,16
302.30141 ERARIO IREPF E ADDIZIONALI	30.773,54 A	30.786,82 A	-13,28
303.30048 RATEIZZ.IRPEF 08/2015 (CODICE ATTO	1.806,70 A	3.097,20 A	-1.290,50
303.30109 RATEIZZ. TARI 2015 PROT. N. 24910	244,00 A	244,00 A	0,00
303.30113 RATEAZIONE PROT. 545606 DEL	7.042,71 A	9.638,35 A	-2.595,64
303.30114 RATEAZIONE PROT. 556929 DEL	12.840,87 A	17.333,14 A	-4.492,27
303.30116 RATEAZIONE INPS PROT. 562984	8.836,79 A	11.164,19 A	-2.327,40
303.30117 RATEAZ. 770 PER 2016 COD. ATTO	13.611,80 A	20.417,70 A	-6.805,90
303.30118 ROTTAMAZIONE PROT. 6080658	18.893,62 A	29.194,97 A	-10.301,35
301.30014 RITENUTE PROF. PER SALDI MENSILI	9.745,79 A	4.555,96 A	5.189,83
301.30015 ERARIO RIT. ACC.,TO A TERZI 2016	0,00 D	17.912,75 A	17.912,75
301.30017 IRPEF 2017	997,84 A	997,84 A	0,00
301.30018 RITENUTE ARRETRATE DA VERSARE	10.024,89 A	7.743,04 A	2.281,85
301.30115 DEBITO PER TARI TARSU TASSA PUBBL.	9.321,34 A	9.321,34 A	0,00
301.30900 DEBITO TRIB. RIVAL. FLOTTA	21.223,11 A	31.834,67 A	-10.611,56
301.49806 AVVISO ACCERTAMENTO ADE 2015	77.102,59 A	0,00 D	77.102,59
303.30131 RATEAZIO DEL 06.04.21NE 668068	39.094,14 A	0,00 D	39.094,14
303.30132 RATEAZIONE INPS 675367 11.10.21	6.024,92 A	0,00 D	6.024,92
303.30133 RATEAZIONE INAIL 50327057	2.255,75 A	0,00 D	2.255,75
302.30021 INAIL	331,00 A	6.563,39 A	-6.232,39
302.30027 INPS PER CONTRIBUTI	20.161,00 A	15.621,00 A	4.540,00
302.30041 DEBITI VS/FONDO EST	132,00 A	118,68 A	13,32
302.30043 DEBITO VS/F.DO GENERA FUTURO	798,67 A	507,08 A	291,59
302.30044 DEBITI VS/ENTE BILATERALE	16,08 A	1.284,11 A	-1.268,03
302.30046 DEBITI VS/F.DO FONTE PREV. COMP.	590,39 A	458,19 A	132,20
301.30023 DEBITI DIVERSI	0,00 D	4.061,00 A	4.061,00
301.30049 DEBITO VERSO ENAC PER TASSE	47.242,38 A	22.855,76 A	24.386,62
301.30110 E/C CARTA DI CREDITO	2.430,17 A	429,84 A	2.000,33
302.30020 DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	18.336,65 A	7.145,05 A	11.191,60
302.30040 DEBITI VS/ORG SINDACALI	505,70 A	505,70 A	0,00
302.30140 ARROTOND. COSTO DEL PERSONALE	0,00 D	20,91 A	20,91
498.49800 SOCI	8.472,50 D	17.438,31 D	-8.965,81
498.49801 SOCI	612.066,00 A	502.577,37 A	109.488,63
499.36351 CLIENTI P. ANT. TESS. CARBURANTE	36.808,60 A	37.118,82 A	-310,22
499.45000 Debiti per spese sentenze legali	6.615,00 A	6.615,00 A	0,00
Totale debiti	2.353.681	1.828.690	524.991
E) RATEI E RISCONTI	385.969	297.774	88.195

## Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

AERO CLUB MILANO ASD

Schema di riclassificazione: WK14 - GAAP Italia - forma Abbreviata

(da WK13)

(importi)

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Differenza</b>
302.30100 RATEI MATURATI COSTO DEL PERSONALE	68.717,72 A	60.448,64 A	8.269,08
301.30097 RISCONTI PASSIVI	317.250,89 A	237.325,33 A	79.925,56
TOTALE PASSIVO	3.000.031	2.476.643	523.388

## Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

AERO CLUB MILANO ASD

Schema di riclassificazione: WK14 - GAAP Italia - forma Abbreviata

(da WK13)

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.399.291	1.518.188	881.103
752.75100 RICAVI DA SERVIZI ESTERNI	20.327,43 A	11.856,12 A	8.471,31
776.73975 RICAVI ISTITUZIONALI	5.380,00 A	0,00 D	5.380,00
776.77600 ENTRATE ORE VOLATE SOCI	406.861,29 A	279.650,34 A	127.210,95
776.77601 ENTRATE ORE VOLATE SCUOLA	647.660,08 A	352.526,53 A	295.133,55
776.77605 ENTRATE VARIE	822,96 A	2.644,90 A	-1.821,94
776.77610 ENTRATE QUOTE ASSOCIATIVE	349.062,18 A	343.634,90 A	5.427,28
776.77611 ENTRATE QUOTE ADESIONE	1.935,00 A	2.900,00 A	-965,00
776.77614 ENTRATE CORSI TEORICI	101.504,70 A	67.610,00 A	33.894,70
776.77615 ENTRATE LEZIONI DI VOLO	215.477,71 A	111.532,72 A	103.944,99
776.77617 ENTRATE HANGARAGGIO	187.306,85 A	152.834,27 A	34.472,58
776.77632 RICAVI DI REGIME FORFETTARIO IVA	50.986,39 A	19.506,46 A	31.479,93
776.77634 ENTRATE CANC. TARDIVA VOLI	980,00 A	942,50 A	37,50
776.78396 RICAVI TESSERE CARBURANTE	155.493,67 A	110.716,89 A	44.776,78
776.78401 ENTRATE GARE ACROBATICHE	7.249,02 A	1.600,00 A	5.649,02
800.80105 VENDITA CARBURANTE	248.243,95 A	60.232,79 A	188.011,16
5) Altri ricavi e proventi			
Altri	393.009	280.270	112.739
739.89001 RIMBORSO SPESE LEGALI	2.220,91 A	0,00 D	2.220,91
776.77603 RIMBORSO TASSE AEROPORTUALI	0,00 D	1.799,42 A	1.799,42
776.77607 RECUPERO COSTI CARBURANTE	866,97 A	0,00 D	866,97
776.77609 RECUPERO ACCISA	77.645,27 A	38.610,76 A	39.034,51
776.77618 CONTRIB. AECI	30.466,42 A	26.365,33 A	4.101,09
776.77630 RISARCIMENTO DANNI	0,00 D	11.000,00 A	11.000,00
776.78395 SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	48.813,19 A	58.352,08 A	-9.538,89
776.78397 ARROT. ABBUONI ATTIVI	47,19 A	21,55 A	25,64
800.78404 RICAVI MANUTENZIONE	4.923,21 A	7.573,67 A	-2.650,46
800.80101 ENTRATE ORE SCUOLA	1.263,51 A	0,00 D	1.263,51
800.80108 RIMBORSI CORSI MAT DIDATTICO	101,39 A	0,00 D	101,39
800.80110 RIMBORSI ASSICURATIVI	5.822,58 A	0,00 D	5.822,58
800.80111 ARROT. ABBUONI ATTIVI	35,89 A	18,10 A	17,79
800.80112 RICAVI MANUTENZIONE	1.191,32 A	0,00 D	1.191,32
800.80116 AFFITTO GESTORE RISTORANTE	0,00 D	9.999,96 A	9.999,96
800.80117 RICAVI VENDITE	10.000,00 A	0,00 D	10.000,00
800.80119 PLUSVALENZA VENDITA BENI	57.754,44 A	0,00 D	57.754,44
800.80120 SERVIZIO ANTINCENDIO	53.650,43 A	29.326,92 A	24.323,51
800.80130 RICAVI PER ATTIVITA'	84.489,17 A	97.201,79 A	-12.712,62
800.80140 DONAZIONI SOCI	500,00 A	0,00 D	500,00
800.80141 ENTRATE PER RIMB. SPESE	13.215,50 A	0,00 D	13.215,50
Totale altri ricavi e proventi	393.009	280.270	112.739
Totale valore della produzione	2.792.300	1.798.458	993.842
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	838.974	448.574	390.400

## Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

AERO CLUB MILANO ASD

Schema di riclassificazione: WK14 - GAAP Italia - forma Abbreviata

(da WK13)

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
702.70101 ACQ. CARB. DISTR. DIV.	659.780,45 D	338.372,85 D	321.407,60
702.70102 ACQ. MATERIALE DIDATTICO	12.336,85 D	8.967,05 D	3.369,80
702.70104 ACQ. CARBURANTE MEZZO	1.167,74 D	577,63 D	590,11
702.70105 RICAMBI	165.688,46 D	100.012,04 D	65.676,42
703.12400 ACQUISTI MERCHANDISING	0,00 D	644,47 D	-644,47
7) per servizi	608.959	498.388	110.571
739.73908 MANUTENZIONE POMPA CARBURANTE	883,96 D	1.129,72 D	-245,76
816.15103 MANUT RIP. OFF. HANGAR AULA	9.989,36 D	0,00 D	9.989,36
816.15104 MANUT RIP ATTREZZI OFFICINA	1.700,00 D	0,00 D	1.700,00
816.15114 MANUTENZIONE SOFTWARE	4.392,00 D	0,00 D	4.392,00
726.72604 COLLABORATORI OFFICINA	2.156,96 D	0,00 D	2.156,96
726.72607 COSTI FORMAZ. PERSONALE	11.768,65 D	5.053,91 D	6.714,74
739.73600 ABBONAMENTI/MANUALI AEROMOBILI	10.821,20 D	9.532,56 D	1.288,64
739.73900 ENERGIA ELETTRICA	19.904,01 D	16.735,14 D	3.168,87
739.73901 RISCALDAM-ACQUA	33.662,03 D	20.249,03 D	13.413,00
739.73903 TELEFONO	6.663,89 D	7.034,04 D	-370,15
739.73905 MANUT. RIP.	16.665,20 D	18.121,59 D	-1.456,39
739.73906 MANUTENZIONI AEROMOBILI	117.194,07 D	53.630,29 D	63.563,78
739.73907 MANUT. MEZZI TERRA	135,01 D	7.716,45 D	-7.581,44
739.73909 MANUT. RIP. ATTR. OFFICINA	1.874,99 D	170,80 D	1.704,19
739.73910 ASSICUR. PERSONALE OFFICINA	2.906,67 D	2.820,72 D	85,95
739.73911 ASSICUR. DIRIGENTI	2.831,72 D	3.048,84 D	-217,12
739.73912 ASSICUR. PERSONALE SCUOLA	17.965,73 D	14.772,50 D	3.193,23
739.73913 ASSICUR. HANGAR OFF. AEROPORTO	18.705,44 D	22.700,18 D	-3.994,74
739.73914 ASSICUR. AEROMOBILI	101.259,40 D	88.843,93 D	12.415,47
739.73915 ASSICUR. FURTI/VARIE	35,68 D	1.295,84 D	-1.260,16
739.73916 ASSICUR. AUTOMEZZI	0,00 D	384,07 D	-384,07
739.73919 DIR. SORVEGLIANZA ENAC	11.398,50 D	7.757,00 D	3.641,50
739.73921 SPESE PULIZIA	5.300,00 D	8.010,50 D	-2.710,50
739.73922 SPESE TRASPORTI	2.495,58 D	291,62 D	2.203,96
739.73924 SERV. ANTINCENDIO DA TERZI	10,00 D	0,00 D	10,00
739.73927 CANONI MANUTENZIONE	366,00 D	0,00 D	366,00
739.73933 ABBONAMENTI E PUBBLICITA'	724,83 D	0,00 D	724,83
739.73935 QUOTE FEDERATIVE	20.000,00 D	20.499,92 D	-499,92
739.73952 SERVIZI ASSISTENZA	0,00 D	565,59 D	-565,59
739.73955 SPESE LEGALI	67.768,59 D	86.470,83 D	-18.702,24
739.73957 CANONE ASSISTENZA SOFTWARE	18.278,68 D	19.214,78 D	-936,10
739.73958 MANUT. SOFTWARE	5.660,43 D	9.237,18 D	-3.576,75
739.73961 MANUTENZIONE AREA VERDE	4.146,32 D	2.928,00 D	1.218,32
739.73991 COMMISSIONI GROUPON	4.476,20 D	4.231,97 D	244,23
739.73993 COSTI DI ESERCENZA AEROMOBILI	8.749,86 D	4.166,60 D	4.583,26
739.73999 LICENZE/TESSERAMENTO FAI	667,62 D	574,95 D	92,67
814.81402 COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	25.522,50 D	15.630,76 D	9.891,74
890.89000 CONSULENTE PREST. PREFESS	51.877,87 D	45.568,69 D	6.309,18
8) per godimento di beni di terzi	30.529	34.047	-3.518
739.73937 NOLEGGIO	30.371,02 D	24.047,21 D	6.323,81
739.73941 AFFITTI PASSIVI	0,00 D	9.999,96 D	-9.999,96



## Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

AERO CLUB MILANO ASD

Schema di riclassificazione: WK14 - GAAP Italia - forma Abbreviata

(da WK13)

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
941.94119 NOLEGGIO AUTO FURGONI	157,56 D	0,00 D	157,56
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	634.455	439.302	195.153
726.72599 RETRIB. COLLABORATORI	47.439,77 D	24.170,00 D	23.269,77
726.72601 RETR. PERSONALE SCUOLA	130.904,04 D	85.646,58 D	45.257,46
726.72602 RETRTIB. PERSONALE	7.652,84 D	14.377,52 D	-6.724,68
726.72603 RETRIB. PERSONALE BIGA	48.914,03 D	29.361,28 D	19.552,75
726.72609 RETRIB. PERS. LINEA VOLO	54.968,35 D	51.145,90 D	3.822,45
726.72610 RETRIB. COLLABORATORI OFFICINA	17.392,71 D	18.651,36 D	-1.258,65
726.72612 RETR. COLLABORATORI TEORICI	25.520,00 D	17.587,64 D	7.932,36
726.72615 RETRIB. COLLABORATORI SCUOLA	163.299,48 D	48.760,16 D	114.539,32
726.72616 COMPENSO DIRETTORE SCUOLA	0,00 D	16.875,00 D	-16.875,00
726.72622 RETRIB. PERSONALE OFFICINA	130.094,27 D	122.221,36 D	7.872,91
726.72630 RATEI COSTO DEL PERSONALE	8.269,08 D	10.504,90 D	-2.235,82
b) oneri sociali	120.762	108.051	12.711
726.72623 CONTRIBUTI FONDO EST	1.002,08 D	1.159,00 D	-156,92
726.72624 PREVID. COMPLEMENT. GENERA	2.865,28 D	2.375,31 D	489,97
726.72627 CONTRIBUTI QU.A.S.	350,00 D	0,00 D	350,00
726.72628 PREV. COMPL. F.DO FONTE	1.807,12 D	1.777,07 D	30,05
728.72800 ONERI CONTR. PERS. OFFICINA	36.711,71 D	35.993,85 D	717,86
728.72801 ONERI CONTRIBUTIVI PERSONALE	319,45 D	0,00 D	319,45
728.72802 ONERI CONTR. PERS. AMM.VO	2.201,58 D	2.997,44 D	-795,86
728.72803 ONERI CONTR. PERS. LINEA VOLO	18.644,45 D	13.919,10 D	4.725,35
728.72804 ONERI CONTR. PERS. BIGA	14.889,11 D	7.784,70 D	7.104,41
728.72807 ONERI CONTR. PERS. SCUOLA	32.616,26 D	24.064,81 D	8.551,45
728.72808 ONERI CONTRIBUTIVI	0,00 D	8.348,67 D	-8.348,67
728.73954 INAIL	4.028,80 D	7.310,28 D	-3.281,48
726.72606 COSTI ACCESSORI PERSONALE	5.230,87 D	2.239,79 D	2.991,08
726.72626 CONTRIBUTI ENTE BILATERALE	95,34 D	81,09 D	14,25
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.169	17.323	7.846
c) Trattamento di fine rapporto	25.169	17.323	7.846
726.72605 INDENN. ANZIANITA' CORR. ANNO	25.169,01 D	17.323,45 D	7.845,56
Totale costi per il personale	780.386	564.676	215.710
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	178.478	63.667	114.811
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	84.365	40.479	43.886
920.92102 AMM.TO PROGRAMMI APPLICATIVI	4.812,78 D	7.744,62 D	-2.931,84
920.92105 AMM.TO MIGLIORIE BENI DI TERZI	6.635,11 D	4.290,31 D	2.344,80
920.92110 AMM.TO MANUTENZIONI CICLICHE	37.175,04 D	23.985,79 D	13.189,25
920.92141 AMM.TO SPESE PLURIENNALI	9.119,83 D	732,00 D	8.387,83
920.92143 AMM.TO PROMOZIONE IMMAGINE	26.622,28 D	3.726,45 D	22.895,83

# Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

AERO CLUB MILANO ASD

Schema di riclassificazione: WK14 - GAAP Italia - forma Abbreviata

(da WK13)

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	94.113	23.188	70.925
920.92052 AMM.TO ATTREZZ. VARIA E	2.818,92 D	421,44 D	2.397,48
920.92053 AMM.TO AUTOMEZZI	3.226,40 D	2.159,19 D	1.067,21
920.92054 AMM.TO COTRUZIONI LEGGERE	2.212,00 D	2.212,00 D	0,00
920.92055 AMM.TO IMPIANTI GENERICI	240,00 D	240,00 D	0,00
920.92056 AMM.TO FLOTTA	75.427,78 D	12.248,60 D	63.179,18
920.92057 AMM.TO MOBILI E ARREDI	629,56 D	196,17 D	433,39
920.92113 AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI	5.797,10 D	5.349,41 D	447,69
920.92114 AMM.TO ATTREZZATURE	3.188,67 D	361,48 D	2.827,19
920.92051 AMM.TO MACCH.UFFICIO ELETTR.	572,59 D	0,00 D	572,59
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.901	61.306	-54.405
930.93042 ACC. FONDO SVAL. CREDITI	6.900,52 D	61.306,00 D	-54.405,48
Totale ammortamenti e svalutazioni	185.379	124.973	60.406
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-149.108	-31.587	-117.521
700.70001 R.I. MAT. E RICAMBI OFFICINA	201.324,74 D	190.879,30 D	10.445,44
700.70002 R.I. LUBRIFICANTI E CARBURANTI	22.173,60 D	1.031,24 D	21.142,36
700.70003 R.I. MOTORI RICAMBIO	12.708,00 D	12.708,00 D	0,00
750.75001 R.F. AVIONICA E RICAMBI OFF.	313.003,99 A	201.324,74 A	111.679,25
750.75002 R.F. MOTORI RICAMBIO	0,00 D	12.708,00 A	12.708,00
750.75003 R.F. CARBURANTI E LUBRIFICANTI	22.277,02 A	22.173,60 A	103,42
750.75005 R.F. MAGAZZINO DA RECUPERO	50.033,00 A	0,00 D	50.033,00
13) Altri accantonamenti	0	179.241	-179.241
930.93041 ACC. FONDO RISCHI	0,00 D	115.317,00 D	-115.317,00
930.93043 ACC.TO FONDO SANZ INT.	0,00 D	15.000,00 D	-15.000,00
930.93050 ACC. FONDO SPESE LEGALI	0,00 D	48.923,76 D	-48.923,76
14) Oneri diversi di gestione	441.106	460.791	-19.685
941.94110 MINUSVALENZA VENDITA IMM.NI	4.747,90 D	10.147,31 D	-5.399,41
739.73917 SPESE VARIE SCUOLA	21.123,76 D	2.289,15 D	18.834,61
739.73918 SPESE VARIE OFFICINA	1.186,87 D	667,36 D	519,51
739.73925 SPESE VIAGGIO	1.769,84 D	2.782,18 D	-1.012,34
739.73926 SPESE VIAGGIO OFFICINA	419,21 D	0,00 D	419,21
739.73930 PREST. ESTERNE DIV	3.486,15 D	3.673,90 D	-187,75
739.73931 SPESE POSTALI	3.208,65 D	2.854,60 D	354,05
739.73932 OMAGGI E RAPPRESENTANZA	0,00 D	159,21 D	-159,21
739.73934 CONCESSIONI	130.880,40 D	127.002,80 D	3.877,60
739.73938 RIMBORSI CARBURANTE	5.963,31 D	5.935,93 D	27,38
739.73939 SPESE VARIE	12.302,17 D	9.680,53 D	2.621,64
739.73944 SPESE ATTIVITA' SPORTIVE (GARE)	3.516,12 D	1.270,26 D	2.245,86
739.73948 SPESE CAMPIONATO NAZIONALE	3.468,50 D	0,00 D	3.468,50
739.73949 IMPOSTE E TASSE	2.976,73 D	3.231,15 D	-254,42
739.73951 SPESE SMALTIMENTO MATERIALI	3.677,95 D	3.760,54 D	-82,59
739.73953 MATERIALE DI CONSUMO	12.030,98 D	3.038,58 D	8.992,40
739.73960 PERDITE SU CREDITI	0,00 D	18.145,19 D	-18.145,19

## Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

AERO CLUB MILANO ASD

Schema di riclassificazione: WK14 - GAAP Italia - forma Abbreviata

(da WK13)

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
739.73963 IVA NON DEDUCIBILE	0,00 D	369,47 D	-369,47
739.73965 RIMB. ESAMINATORE PER RINNOVI	13.215,50 D	0,00 D	13.215,50
739.73972 SPESE PER ALBERGHI E RISTORANTI	1.133,38 D	1.287,00 D	-153,62
816.94121 TASSE AEROPORTUALE ENAC	3.650,90 D	0,00 D	3.650,90
941.94100 CANCELLERIA E STAMPATI	3.072,80 D	1.259,19 D	1.813,61
941.94102 BOLLI E VALORI BOLLATI	544,00 D	157,00 D	387,00
941.94107 TASSE AEROPORTUALI	103,00 D	0,00 D	103,00
941.94108 BOLLI E CARBURANTI AUTOVETTURE	854,73 D	54,77 D	799,96
941.94111 SCONTI SU RICARICHE SOCI	106.529,96 D	61.670,00 D	44.859,96
941.94112 SOPRAV. PASSIVE ORDINARIE	53.169,40 D	169.348,61 D	-116.179,21
941.94113 SCONTI PER ATTIVITA' SOCIALE	210,00 D	21.231,00 D	-21.021,00
941.94116 ATTREZZATURA VARIA	1.751,63 D	292,21 D	1.459,42
941.94120 COSTI ISTITUZIONALE	35.444,19 D	0,00 D	35.444,19
941.94130 UTILIZZO PIATTAFORMA ONLINE	7.906,45 D	5.143,14 D	2.763,31
941.94150 SPESE PER MANIFESTAZIONI	732,00 D	0,00 D	732,00
941.94160 DIRITTI AEROPORTUALI ENAC	1.014,00 D	2.358,02 D	-1.344,02
941.94161 COSTI IN. E SANZIONI	975,84 D	2.704,61 D	-1.728,77
942.16102 ARROT. ABBUONI PASSIVI	39,91 D	277,12 D	-237,21
Totale costi della produzione	2.736.225	2.279.103	457.122
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	56.075	-480.645	536.720
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri	34.238	17.238	17.000
814.81400 INTERESSI PASSIVI	380,79 D	0,00 D	380,79
815.15510 INTERESSI PASSIVI	7.740,03 D	8.131,90 D	-391,87
815.15530 INTERESSI PASSIVI DI MORA	530,75 D	819,76 D	-289,01
815.15540 INTERESSI PASSIVI PER DILAZ.	10.084,01 D	2.210,35 D	7.873,66
815.15550 INTERESSI PASSIVI SANZIONI E ONERI	3.022,73 D	92,92 D	2.929,81
815.15560 INTERESSI SU ACQ. P2008	12.479,73 D	5.982,98 D	6.496,75
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.238	17.238	17.000
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-34.238	-17.238	-17.000
(15+16-17+-17-bis)			
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:			
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	21.837	-497.883	519.720
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate			
Imposte correnti	6.978	3.527	3.451
930.93061 IRES	2.836,00 D	1.471,00 D	1.365,00
930.93060 IRAP	4.142,00 D	2.056,00 D	2.086,00

## Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

AERO CLUB MILANO ASD

Schema di riclassificazione: WK14 - GAAP Italia - forma Abbreviata

(da WK13)

(importi)

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Differenza</b>
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.978	3.527	3.451
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	14.859	-501.410	516.269