

Automobile Club Valle d'Aosta

NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2015

INDICE

| | |
|---|-----------|
| PREMessa | 1 |
| 1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO..... | 2 |
| 1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE | 2 |
| 1.2 RISULTATI DI BILANCIO | 2 |
| 2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE | 4 |
| 2.1 IMMOBILIZZAZIONI | 4 |
| 2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI..... | 4 |
| 2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI..... | 6 |
| 2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE..... | 8 |
| 2.2 ATTIVO CIRCOLANTE..... | 14 |
| 2.2.1 RIMANENZE..... | 14 |
| 2.2.2 CREDITI | 14 |
| 2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE | 20 |
| 2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE..... | 22 |
| 2.3 PATRIMONIO NETTO..... | 23 |
| 2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO | 23 |
| 2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE..... | 25 |
| 2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI | 25 |
| 2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA | 26 |
| 2.6 DEBITI | 28 |
| 2.7 RATEI E RISCONTI | 33 |
| 2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI..... | 33 |
| 2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI..... | 33 |
| 2.8 CONTI D'ORDINE | 34 |
| 2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE..... | 34 |
| 2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE..... | 36 |
| 2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE..... | 37 |
| 2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO..... | 37 |
| 3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO..... | 38 |
| 3.1 ESAME DELLA GESTIONE..... | 38 |
| 3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI..... | 38 |
| 3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE..... | 39 |
| 3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE | 40 |
| 3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI..... | 43 |
| 3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE..... | 44 |
| 3.1.6. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | 44 |
| 3.1.7. IMPOSTE | 45 |
| 3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO | 45 |
| 4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE | 45 |
| 4.1.INFORMAZIONI SUL PERSONALE | 45 |
| 4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE..... | 46 |
| 4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE..... | 46 |
| 4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI | 46 |
| 4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE..... | 47 |
| 4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO..... | 48 |
| 5. NOTE CONCLUSIVE | 49 |

PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Valle D'Aosta fornisce un quadro fedele della gestione dell'Ente, essendo stato redatto con **chiarezza** e nel rispetto degli schemi previsti dal Regolamento vigente, senza raggruppamento di voci e compensazioni di partite, e rappresenta in modo **veritiero e corretto** la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club, redatto secondo quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Costituiscono allegati al bilancio di esercizio:

- la relazione della gestione del Presidente;
- la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.
- Il conto economico riclassificato (Allegato 1)
- Il rapporto obiettivi per attività' (Allegato 2)
- Il rapporto obiettivi per progetto (Allegato 3)
- Il rapporto obiettivi per indicatori (Allegato 4)
- Il conto consuntivo in termini di cassa (Allegato 5)
- Il rendiconto finanziario secondo l'OIC 10 (Allegato 6)
- L'attestazione indice medio di pagamento (Allegato 7)
- Attestazione rispetto regolamento contenimento spese (Allegato 8)

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità agli allegati del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Valle D'Aosta deliberato dal Consiglio Direttivo in data 28/09/2009 in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o) del D.lgs. 29.10.1999, n. 419 ed approvato con provvedimento della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo del 12/07/2010 con nota 10315, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con provvedimento 19847 dell'11 marzo 2010.

L'Automobile Club, in materia di amministrazione e contabilità, si adeguà alle disposizioni del regolamento vigente e, per quanto non disciplinato, al codice civile, ove applicabile.



1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE

Si attesta che i principi generali osservati per la redazione del bilancio di esercizio ed i criteri di iscrizione e valutazione degli elementi patrimoniali ed economici sono conformi alle disposizioni regolamentari, alla disciplina civilistica ed ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Relativamente ai **principi generali** di redazione del bilancio è utile precisare, fin da ora, quanto segue:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'Ente;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- la valutazione di elementi eterogenei raggruppati nelle singole voci è stata fatta separatamente;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Relativamente ai **criteri di iscrizione e valutazione** degli elementi patrimoniali ed economici si rinvia, per l'analisi approfondita, ai paragrafi nei quali vengono trattate le relative voci; ciò al fine di una lettura agevole e sistematica.

Si attesta, inoltre, che non sono stati modificati i criteri di valutazione da un esercizio all'altro.

Occorre, peraltro, precisare che l'Automobile Club Valle D'Aosta non è tenuto alla redazione del bilancio consolidato in quanto non ricompreso tra i soggetti obbligati ai sensi dell'art. 25 del D. Lgs. 127/91 e tra quelli indicati al comma 2 dell'art. 1 della Legge 196/2009.

1.2 RISULTATI DI BILANCIO

Il bilancio dell'Automobile Club Valle D'Aosta per l'esercizio 2015 presenta le seguenti risultanze di sintesi:



AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

| | | |
|-----------------------|---|-----------|
| Risultato Economico = | € | 7.175 |
| Totale Attività = | € | 1.036.439 |
| Totale Passività = | € | 554.483 |
| Patrimonio netto = | € | 481.956 |



2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

2.1 IMMOBILIZZAZIONI

2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Criterio di valutazione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e rettificato delle perdite durevoli di valore accertate alla data di chiusura dell'esercizio.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato, inoltre, sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, a quote costanti, in ragione della loro residua possibilità di utilizzazione sulla base delle aliquote economico-tecniche riportate nella tabella 2.1.1.a.

Giova, peraltro, evidenziare che in stato patrimoniale il valore delle immobilizzazioni immateriali è esposto al netto dei relativi fondi.

Nello stato patrimoniale non sono presenti immobilizzazioni immateriali, pertanto la tabella sottostante è presentata a zero.

Tabella 2.1.1.a – Aliquote di ammortamento

| TIPOLOGIA CESPITE | % | |
|-------------------|-----------|-----------|
| | ANNO 2015 | ANNO 2014 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.1.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2014; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2015.



Tabella 2.1.1.b – Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| Descrizione | Precedenti all'inizio dell'esercizio | | | | Valore in bilancio al 31.12.2013 | Dell'esercizio | | | | | | | Valore in bilancio al 31.12.2014 | |
|---|--------------------------------------|--|--------------|--------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------------|--|--------------|--------------|----------------------------|----------------------------------|--|
| | Costo di acquisto | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Ammortamenti | Svalutazioni | | Acquisizioni | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni / storni | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Ammortamenti | Svalutazioni | Plusvalenza / minusvalenza | Utilizzo fondi / storni | |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 Costi di impianto e di ampliamento: | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | |
| 02 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità: | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | |
| 03 Diritti brevetto ind. e diritti di utilizz. opere dell'ingegno: | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | |
| 04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili: | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | |
| 05 Avviamento | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | |
| 06 Immobilizzazioni in corso ed acconti: | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | |
| 07 Altre | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale | | | | | | | | | | | | | | |

Come già precisato, nello stato patrimoniale non sono presenti immobilizzazioni immateriali, pertanto la suddetta tabella è presentata a zero.

2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Criterio di valutazione

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene e rettificato delle perdite durevoli di valore accertate alla data di chiusura dell'esercizio.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato, inoltre, sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, a quote costanti, in ragione della loro residua possibilità di utilizzazione sulla base delle aliquote economico-tecniche riportate nella tabella 2.1.2.a.

Giova, peraltro, evidenziare che in stato patrimoniale il valore delle immobilizzazioni materiali è esposto al netto dei relativi fondi.

Tabella 2.1.2.a – Aliquote di ammortamento

| TIPOLOGIA CESPITE | % | |
|---------------------------|-----------|-----------|
| | ANNO 2015 | ANNO 2014 |
| IMPIANTI E ATTREZZATURE | 25 | 25 |
| MOBILI E MACCHINE UFFICIO | 100 | 100 |

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.2.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2014; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2015.



Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| Descrizione | Precedenti all'inizio dell'esercizio | | | | Valore in bilancio al 31.12.2013 | Dell'esercizio | | | | | | | Valore in bilancio al 31.12.2014 | |
|--|--------------------------------------|--|--------------|--------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------------|--|--------------|--------------|----------------------------|----------------------------------|--|
| | Costo di acquisto | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Ammortamenti | Svalutazioni | | Acquisizioni | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni / storni | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Ammortamenti | Svalutazioni | Plusvalenza / minusvalenza | Utilizzo fondi / storni | |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 Terreni e fabbricati: | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Totalle voce | | | | | | | | | | | | | | |
| 02 Impianti e macchinari: | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Totalle voce | | | | | | | | | | | | | | |
| 03 Attrezzature industriali e commerciali: | 3.283 | | 3.283 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Totalle voce | 3.283 | | 3.283 | | | | | | | | | | | |
| 04 Altri beni: | 5.669 | | 5.669 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Totalle voce | 5.669 | | 5.669 | | | | | | | | | | | |
| 05 Immobilizzazioni in corso ed acconti: | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Totalle voce | | | | | | | | | | | | | | |
| Totalle | 8.952 | | 8.952 | | | | | | | | | | | |

Nel 2015 non sono stati acquisiti nuovi beni a lento ciclo di utilizzo. I beni acquisiti negli esercizi passati risultano completamente ammortizzati al 31/12/2010

2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono distinte in tre raggruppamenti principali: partecipazioni, crediti ed altri titoli.

Nelle pagine che seguono per ciascun raggruppamento si riporta il criterio di valutazione, le movimentazioni rilevate e le altre informazioni richieste dal legislatore.

PARTECIPAZIONI

Criterio di valutazione

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto ridotto delle perdite durevoli di valore.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.3.a1 riporta i movimenti delle partecipazioni, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge, ripristini di valore e svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2014; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, le rivalutazioni di legge, i ripristini di valore e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio al 31.12.2015.

Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

La tabella 2.1.3.a2 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguardo i dati delle società possedute dall'Ente; consente, in aggiunta, di adempiere all'obbligo informativo di cui all'art. 2426, comma 1 punto 4) che richiede di motivare l'eventuale maggior valore di iscrizione della partecipazione controllata / collegata valutata al costo rispetto alla relativa frazione di patrimonio netto.

Informativa sulle partecipazioni non qualificate

La tabella 2.1.3.a3 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguardo i dati delle società possedute dall'Ente limitatamente alle partecipazioni non qualificate.





Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni

| Descrizione | Precedenti all'inizio dell'esercizio | | | Valore in bilancio al 31.12.2013 | Dell'esercizio | | | | Valore in bilancio al 31.12.2014 |
|-------------------------------------|--------------------------------------|--|--------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------|-------------|--|----------------------------------|
| | Costo di acquisto | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Svalutazioni | | Acquisizioni | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | | | |
| 01 Partecipazioni in: | | | | | | | | | |
| a. imprese controllate: | | | | | | | | | |
| ACI Service Valle d'Aosta s.r.l. | 200.000 | | | 200.000 | | | | | 200.000 |
| Totale voce | 200.000 | | | 200.000 | | | | | 200.000 |
| b. imprese collegate: | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| c. altre imprese: | | | | | | | | | |
| Aci Consult S.p.A. | 1.560 | | | 1.560 | | | | | 1.560 |
| Totale voce | 1.560 | | | 1.560 | | | | | 1.560 |
| Totale | 201.560 | | | 201.560 | | | | | 201.560 |



Tabella 2.1.3.a2 – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

| Partecipazioni in imprese controllate e collegate | | | | | | | | |
|---|-------------|------------------|------------------|------------------------------|---------------|-------------------------------|--------------------|------------|
| Denominazione | Sede legale | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile (perdita) di esercizio | % di possesso | Frazione del patrimonio netto | Valore in bilancio | Differenza |
| ACI Service Valle d'Aosta s.r.l. | Aosta | 200.000 | 241.986 | 517 | 100% | 241.986 | 200.000 | 41.986 |
| Totale | | 200.000 | 241.986 | 517 | | 241.986 | 200.000 | 41.986 |

- La società Aciservizi Valle D'Aosta srl, è società strumentale dell'Ente, ed ha chiuso il bilancio al 31.12.2015 con utile di euro 517. La società svolge la propria attività nel settore della prestazione di servizi e della fornitura di mezzi organizzati nel settore automobilistico e della mobilità in generale. Oltre a ciò, la Società svolge servizi di supporto all'Ente nell'ambito dell'attività di istituto.

Tabella 2.1.3.a3 – Informativa sulle partecipazioni non qualificate

| Denominazione | Sede legale | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile (perdita) di esercizio | % di possesso | Valore in bilancio |
|--------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------------|---------------|--------------------|
| ACI Consult S.p.A. | Roma Via Magenta 5 | 1.135.155 | 693.802 | -422.705 | 0,08% | 1.560 |
| Totale | | 1.135.155 | 693.802 | -422.705 | | 1.560 |

ACI CONSULT S.p.A. Compagnia Nazionale Parcheggi con sede in Roma è Società d'ingegneria dei trasporti, costituita nel 1987, quale supporto tecnico-operativo per le Amministrazioni locali per la redazione, attuazione e gestione dei Piani Urbani del Traffico e dei Trasporti e la progettazione, realizzazione e gestione della sosta a tariffa nelle aree urbane. L'88% del capitale è posseduto da ACI, la restante parte è posseduta da circa 50 Automobile Club Provinciali

CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.3.b riporta i movimenti dei crediti, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; gli incrementi, gli spostamenti da una ad altra voce, i decrementi, i ripristini e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.



Tabella 2.1.3.b – Movimenti dei crediti immobilizzati

| Descrizione | Precedenti all'inizio dell'esercizio | | | | Dell'esercizio | | | | Valore in bilancio |
|-------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------|------------|----------------------------------|------------|----------------------|--------------|--------------------|
| | Valore nominale | Ripristino di valore | Svalutazioni | Incrementi | Spostamenti da una ad altra voce | Decrementi | Ripristino di valore | Svalutazioni | |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | | | |
| 02 Crediti | | | | | | | | | |
| a. verso imprese controllate: | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| b. verso imprese collegate: | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| c. verso controllanti | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| d. verso altri | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| Totale | | | | | | | | | |

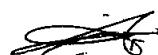
Non si registrano movimenti di crediti immobilizzati.

ALTRI TITOLI

Criterio di valutazione

I titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ridotto delle perdite durevoli di valore.

Analisi dei movimenti





La tabella 2.1.3.c riporta i movimenti degli altri titoli, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni; i ripristini di valore e le svalutazioni effettuate nell'esercizio; il valore in bilancio.

Tabella 2.1.3.c – Movimenti dei titoli immobilizzati

| Descrizione | Precedenti all'inizio dell'esercizio | | | | Dell'esercizio | | | | Valore in bilancio |
|-------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------|--------------|----------------------------------|-------------|----------------------|--------------|--------------------|
| | Valore nominale | Ripristino di valore | Svalutazioni | Acquisizioni | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni | Ripristino di valore | Svalutazioni | |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | | | |
| 03 Altri titoli | 208 | | | | | | | | 208 |
| Totale voce | 208 | | | | | | | | 208 |
| Totale | 208 | | | | | | | | 208 |

Per l'anno 2015 la tabella non è stata movimentata né a titolo di nuovi acquistazioni né a titolo di dismissioni. Trattasi di depositi cauzionali versati a suo tempo sui contratti di telefonia fissa e di utenze energetiche.

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.1 RIMANENZE

Criterio di valutazione

Le rimanenze, ossia le giacenze di magazzino, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione o, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo dei beni fungibili è stato calcolato utilizzando il metodo ... (LIFO, FIFO, costo medio ponderato).

Analisi dei movimenti

La tabella 2.2.1 riporta i movimenti delle rimanenze, specificando per ciascuna voce: il saldo alla chiusura dell'esercizio precedente, gli incrementi e decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo alla chiusura dell'esercizio.

Tabella 2.2.1 – Movimenti delle rimanenze

| Descrizione | Saldo al 31.12.2014 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2015 |
|---|------------------------|------------|------------|------------------------|
| 01 Materie prime, sussidiarie e di consumo: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 04 Prodotti finiti e merci: | 1.387 | | 1.178 | 209 |
| Totale voce | 1.387 | | 1.178 | 209 |
| 05 Acconti | | | | |
| Totale voce | | | | |
| Totale | 1.387 | | 1.178 | 209 |

2.2.2 CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.2.2.a1 riporta i movimenti dei crediti, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; gli incrementi, gli spostamenti da una ad altra voce, i decrementi, i ripristini e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.

La tabella 2.2.2.a2 riporta distintamente per ciascuna voce dei crediti dell'attivo circolante la durata residua, specificandone l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

- entro l'esercizio successivo;
- oltre l'esercizio successivo ma entro i 5 anni;
- oltre i 5 anni.

Ai fini di tale classificazione, non si tiene conto della scadenza giuridica dell'operazione ma dell'esigibilità quale situazione di fatto.

La tabella 2.2.2.a3 riporta distintamente per ciascuna voce dei crediti dell'attivo circolante l'anzianità che questi hanno rispetto alla data di insorgenza, specificandone l'importo rispetto alle seguenti diverse annualità:

- esercizio "2015";
- esercizio "2014";
- esercizio "2013";
- esercizio "2012";
- esercizio "2011";
- esercizio "2010";
- esercizi precedenti.



Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

| Descrizione | Precedenti all'inizio dell'esercizio | | | Dell'esercizio | | | | | Valore in bilancio |
|-------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------|----------------|----------------------------------|------------|----------------------|--------------|--------------------|
| | Valore nominale | Ripristino di valore | Svalutazioni | Incrementi | Spostamenti da una ad altra voce | Decrementi | Ripristino di valore | Svalutazioni | |
| ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | | | | |
| II Crediti | | | | | | | | | |
| 01 verso clienti: | 192.665 | | 1.322 | 23.750 | | | | | 215.093 |
| | | | | | | | | | |
| Totale voce | 192.665 | | 1.322 | 23.750 | | | | | 215.093 |
| 02 verso imprese controllate: | 184.227 | | | | | | | | 184.227 |
| | | | | | | | | | |
| Totale voce | 184.227 | | | | | | | | 184.227 |
| 03 verso imprese collegate: | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| 04-bis crediti tributari: | 77.969 | | | 21.434 | | | | | 99.403 |
| | | | | | | | | | |
| Totale voce | 77.969 | | | 21.434 | | | | | 99.403 |
| 04-ter imposte anticipate: | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| 05 verso altri: | 79.374 | | 864 | 34.182 | | | | | 112.692 |
| | | | | | | | | | |
| Totale voce | 79.374 | | 864 | 34.182 | | | | | 112.692 |
| Totale | 534.235 | | 2.186 | 79.366 | | | | | 611.415 |

I crediti tributari sono così composti:

- 1) Crediti verso erario iva per credito su dichiarazione annuale iva anno 2015 pari a €. 73.330
- 2) Crediti verso erario per Irap pari a €. 218
- 3) Crediti verso erario per Ires e acconti di imposta €. 16.547
- 4) Erario c/IRES saldo anno 2010 versato in eccesso in attesa di rimborso €. 8.059
- 5) Credito verso erario per recupero rimborso 730 alla dipendente dell'Ente per €. 1.249

I crediti verso altri al lordo del relativo fondo svalutazione pari a €. 864, sono così composti:

- 1) Crediti verso clienti per fatture da emettere per €. 94.116 come da sotto stante tabella:

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

| Cliente | Causale | Importo |
|---|--|---------------|
| BANCA POPOLARE DI SONDRIO | COMPETENZE MATURE 4°TRIMESTRE 2015 | 2 |
| BANCA POPOLARE DI SONDRIO | COMPETENZE MATURE 4°TRIMESTRE 2016 | 24 |
| SARA ASSICURAZIONI SPA | CORRISPETTIVI DICEMBRE 2015 (UM n. 608 del 31/12/2015) | 1.995 |
| SARA VITA SPA | SARA VITA 2015 (UM n. 609 del 31/12/2015) | 656 |
| REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA | PROVENTI 3° QUADRIMESTRE 2015 - TASSE AUTO REGIONE (UM n. 610 del 31/12/2015) | 727 |
| AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA | Servizi di assistenza in materia di tasse auto - bonifiche (UM n. 611 del 31/12/2015) | 3.132 |
| AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA | PROVENTI RISCOSSIONE TASSE AUTO 2015 (UM n. 612 del 31/12/2015) | 7.582 |
| AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA | PROVVIGIONI ATTIVE (UM n. 613 del 31/12/2015) | 368 |
| ACISERVICE VALLE D'AOSTA SRL | rimborso spese telefoniche , energia elettrica, assicurazioni e tassa rifiuti anno 2015 (UM n. 614 del 31/12/2015) | 2.693 |
| ACISERVICE VALLE D'AOSTA SRL | rimborso spese telefoniche , energia elettrica, assicurazioni e tassa rifiuti anno 2014 (UM n. 615 del 31/12/2015) | 3.000 |
| CLIENTI UFFICIO AA | per fatture da emettere clienti ufficio aa pratiche 2015 lavorate da fatturare | 71.428 |
| ACISERVICE VALLE D'AOSTA SRL | interessi piano rientro ACI service anno 2015 | 2.509 |
| Totale clienti per fatture da emettere al 31/12/2015 | | 94.116 |

- 2) Crediti verso Inail per €. 71;
- 3) Crediti verso altri per assegno impagato in attesa di rimborso €. 425
- 4) Crediti Ufficio AA al 31/12/2015 incassati e versati in banca il 04/01/2016 €. 3.944
- 5) Fornitori per note credito da ricevere €. 15.000

Per quanto attiene i crediti verso i clienti si precisa che dei €. 215.093 iscritti a bilancio (al netto del fondo svalutazione crediti) €. 42.856 sono verso l'Automobile Club D'Italia. Tali crediti saranno oggetto di compensazione con i debiti che l'Ente ha nei confronti della stessa.



AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

Tabella 2.2.2.a2 – Analisi della durata residua dei crediti

| Descrizione | DURATA RESIDUA | | | Totale |
|---------------------------------------|---------------------------------|--|--------------|---------|
| | Entro l'esercizio successivo | Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni | Oltre 5 anni | |
| ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| II Crediti | | | | |
| 01 verso clienti: | 215.093 | | | 215.093 |
| Totale voce | 215.093 | | | 215.093 |
| 02 verso imprese controllate | 184.227 | | | 184.227 |
| Totale voce | 184.227 | | | 184.227 |
| 03 verso imprese collegate | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 04-bis crediti tributari | 99.403 | | | 99.403 |
| Totale voce | 99.403 | | | 99.403 |
| 04-ter imposte anticipate | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 05 verso altri | 112.692 | | | 112.692 |
| Totale voce | 112.692 | | | 112.692 |
| Totale | 611.415 | | | 611.415 |





Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

| Descrizione | ANZIANITÀ | | | | | | | | | | | | Totale crediti lordi | Totale svalutazioni | Valori in bilancio | | | |
|------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------------|---------------------|--------------------|--------------|---------|---------|
| | Esercizio 2015 | | Esercizio 2014 | | Esercizio 2013 | | Esercizio 2012 | | Esercizio 2011 | | Esercizio 2010 | | Esercizi precedenti | | | | | |
| ATTIVO CIRCOLANTE | Importo | Svalutazioni | Importo | Svalutazioni | Importo | Svalutazioni | | |
| II Crediti | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 verso clienti: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 156.629 | | 5.388 | | 4.819 | | 44.003 | | 1.322 | 5.529 | | 47 | | | 216.415 | 1.322 | 215.093 | |
| Totale voce | 156.629 | | 5.388 | | 4.819 | | 44.003 | | 1.322 | 5.529 | | 47 | | | 216.415 | 1.322 | 215.093 | |
| 02 verso imprese controllate | | | | | | | | | | | | | | | 184.227 | | 184.227 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | 184.227 | | 184.227 | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | | 184.227 | | 184.227 | |
| 03 verso imprese collegate | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 04-bis crediti tributari | 24.074 | | 19.297 | | 4.897 | | | | 25.061 | | 26.074 | | | | | 99.403 | | 99.403 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | 24.074 | | 19.297 | | 4.897 | | | | 25.061 | | 26.074 | | | | | 99.403 | | 99.403 |
| 04-ter imposte anticipate | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 05 verso altri | 113.556 | | 864 | | | | | | | | | | | | | 113.556 | 864 | 112.692 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | 113.556 | | 864 | | | | | | | | | | | | | 113.556 | 864 | 112.692 |
| Totale | 294.259 | | 864 | 24.685 | | 9.716 | | 44.003 | 1.322 | 30.590 | | 26.121 | | | 613.601 | 2.186 | 611.415 | |

2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE

Criterio di valutazione

Le attività finanziarie sono iscritte al costo di acquisto o, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Analisi dei movimenti

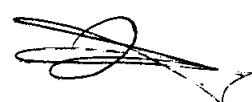
La tabella 2.2.3 riporta i movimenti delle attività finanziarie, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, i ripristini e le svalutazioni effettuate nell'esercizio; il valore in bilancio.



Tabella 2.2.3 – Movimenti delle attività finanziarie

| Descrizione | Precedenti all'inizio dell'esercizio | | | | Dell'esercizio | | | | Valore in bilancio |
|--------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------|--------------|----------------------------------|-------------|----------------------|--------------|--------------------|
| | Valore nominale | Ripristino di valore | Svalutazioni | Acquisizioni | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni | Ripristino di valore | Svalutazioni | |
| ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | | | | |
| III Attività finanziarie | | | | | | | | | |
| 06 Altri titoli | | | | | | | | | |
| Totale | | | | | | | | | |

Nel corso dell'esercizio non ci sono state movimentazioni di attività finanziarie.



2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE

Criterio di valutazione

La consistenza delle disponibilità liquide è iscritta al valore nominale ed accoglie i saldi dei conti accessi ai valori numerari certi, ovvero al denaro, agli assegni, ai conti correnti ed ai depositi bancari e postali.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.2.4 riporta i movimenti delle disponibilità liquide, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.2.4 – Movimenti delle disponibilità liquide

| Descrizione | Saldo al 31.12.2014 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2015 |
|---|------------------------|------------|------------|------------------------|
| 01 Depositi bancari e postali: | 281.340 | | 159.895 | 121.445 |
| Totale voce | 281.340 | | 159.895 | 121.445 |
| 02 Assegni: | 5.830 | | 5.830 | |
| Totale voce | 5.830 | | 5.830 | |
| 03 Denaro e valori in cassa: | 34.652 | 478 | | 35.130 |
| Totale voce | 34.652 | 478 | | 35.130 |
| Totale | 321.822 | 478 | 165.725 | 156.575 |

I valori in cassa sono così composti

- Cassa Contanti €. 12.606 versati in banca il 04/01/2016
- Cassa Pos €. 15.098 accreditati in banca il 04/01/2016
- Valori bollati ufficio AA €. 6.033
- Fondo cassa ufficio AA €. 1.393



2.3 PATRIMONIO NETTO

2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Analisi dei movimenti

La tabella 2.3.1 riporta i movimenti del patrimonio netto, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.3.1 – Movimenti del patrimonio netto

| Descrizione | Saldo al 31.12.2014 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2014 |
|------------------------------------|------------------------|------------|------------|------------------------|
| I Riserve: | 25.004 | 17.713 | | 42.717 |
| Totale voce | 25.004 | 17.713 | | 42.717 |
| II Utili (perdite) portati a nuovo | 432.064 | | | 432.064 |
| III Utile (perdita) dell'esercizio | 17.713 | | 10.538 | 7.175 |
| Totale | 474.781 | 17.713 | 10.538 | 481.956 |

Il risultato economico di questo esercizio registra un utile pari a €. 7.175 al netto delle imposte di esercizio IRAP che ammontano a complessivi € 1.1319. Il valore del patrimonio netto al 31/12/2015 è da ritenersi complessivo della riserva di arrotondamento generata negli anni precedenti quale conseguenza della conversione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico da valori espressi in centesimi (saldi contabili) a valori espressi in unità di euro. Infatti il saldo contabile effettivo del patrimonio netto è pari a €. 481.957,97, + €. 1,97 rispetto a quello rilevabile dallo Stato Patrimoniale arrotondato in unità di euro.

Si vuole evidenziare che il rapporto tra il valore del patrimonio netto al 31/12/2015 e il totale della attività iscritte a bilancio è pari al 46% ben oltre la soglia del 15%, considerato ottimale poiché un adeguato patrimonio netto, oltre a rafforzare le garanzie dei terzi (banche, fornitori, ecc.), contribuisce al miglioramento degli equilibri finanziari dell'Ente. Quest'ultimo risultato ha consentito all'Ente di centrare l'obiettivo patrimoniale per l'anno 2015 così come stabilito dal comitato Esecutivo dell'Aci nella seduta del 25/07/2014 e così come definito dalla circolare prot. 8515 del 03/09/2014 a firma della Direzione Centrale Amministrazione e Finanza (DAF) di Aci Italia.

Pur in considerazione del fatto che l'Ente, come indicato al paragrafo 1.2, non è tenuto alla redazione del bilancio consolidato in quanto non ricompreso tra i soggetti obbligati ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 127/91, si ritiene imprescindibile rappresentare l'andamento del risultato d'esercizio nonché del Patrimonio netto dell'A.C.V.A. e della società partecipata nell'ultimo decennio.



Automobile Club Valle d'Aosta

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

TABELLA ILLUSTRATIVA RISULTATI D'ESERCIZIO

| | ACI Service Valle d'Aosta s.r.l. | A.C.V.A. | RISULTATO CONSOLIDATO |
|-------------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| ANNO | VALORE (in unità di Euro) | VALORE (in unità di Euro) | VALORE (in unità di Euro) |
| 2005 | 63.569 | 68.316 | 131.885 |
| 2006 | 70.750 | 355.958 | 426.708 |
| 2007 | 84.756 | 150.636 | 235.392 |
| 2008 | - 8.825 | 103.087 | 94.262 |
| 2009 | 8.497 | -54.667 | -46.170 |
| 2010 | -150.402 | 50.106 | -100.296 |
| 2011 | -178.931 | - 93.428 | -272.359 |
| 2012 | -29.540 | -3.346 | -32.886 |
| 2014 | -170 | 25.001 | 24.831 |
| 2015 | 82 | 17.713 | 17.795 |
| 2016 | 517 | 7.175 | 7.692 |

TABELLA ILLUSTRATIVA PATRIMONIO NETTO

| | ACI Service Valle d'Aosta s.r.l. | A.C.V.A. | RISULTATO CONSOLIDATO |
|-------------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| ANNO | VALORE (in unità di Euro) | VALORE (in unità di Euro) | VALORE (in unità di Euro) |
| 2005 | 695.251 | - 76.281 | 618.970 |
| 2006 | 516.006 | 279.677 | 795.683 |
| 2007 | 600.762 | 430.313 | 1.031.075 |
| 2008 | 591.934 | 533.400 | 1.125.334 |
| 2009 | 600.433 | 478.733 | 1.079.166 |
| 2010 | 450.032 | 528.839 | 978.871 |
| 2011 | 271.099 | 435.411 | 706.510 |
| 2012 | 241.559 | 432.068 | 673.627 |
| 2013 | 241.388 | 457.069 | 698.457 |
| 2014 | 241.470 | 474.781 | 716.251 |
| 2015 | 241.986 | 481.956 | 723.942 |

2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

Per quanto sopra illustrato, l'Ente non ha la necessità di presentare un piano di risanamento pluriennale.

2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI

Analisi dei movimenti

La tabelle che seguono riportano i movimenti dei fondi rischi ed oneri esistenti, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni e gli accantonamenti effettuati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.4.a – Movimenti del fondo per imposte

| FONDO PER IMPOSTE | | | |
|------------------------|---------------|----------------|------------------------|
| Saldo al 31.12.2014 | Utilizzazioni | Accantonamenti | Saldo al 31.12.2015 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Il fondo non è stato movimentato

Tabella 2.4.b – Movimenti del fondo per rinnovi contrattuali

| FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI | | | |
|--------------------------------|---------------|----------------|------------------------|
| Saldo al 31.12.2014 | Utilizzazioni | Accantonamenti | Saldo al 31.12.2015 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Il fondo non è stato movimentato



Tabella 2.4.c – Movimenti di altri fondi

| DESCRIZIONE FONDO | ALTRI FONDI | | | |
|--|---------------|---------------|----------------|---------------------|
| | 14 | Utilizzazioni | Accontonamenti | Saldo al 31.12.2015 |
| Fondo rischi ed oneri futuri | 6.927 | | | 6.927 |
| Fondo rischi per altre cause in corso | 4.000 | | | 4.000 |
| Fondo accantonamento somme da versare allo stato L. 135 del 07/08/2012 | | | | |
| Totale | 10.927 | | | 10.927 |

La voce nel 2015 non è stata movimentata

2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA

Analisi dei movimenti

Le tabelle 2.5.a e 2.5.b riportano rispettivamente i movimenti del fondo trattamento di fine rapporto (TFR) e del fondo quiescenza, specificando: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni, la quota di accantonamento dell'esercizio, l'adeguamento, il saldo al termine dell'esercizio.

La suddetta tabella esamina, inoltre, la durata residua del fondo, evidenziando l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

- entro l'esercizio successivo;
- oltre l'esercizio successivo ma entro i 5 anni;
- oltre i 5 anni.



Tabella 2.5.a – Movimenti del fondo trattamento di fine rapporto

| FONDO TFR | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-------------------------|-------------|------------------------|---------------------------------|--|--------------|
| Saldo al 31.12.2014 | Utilizzazioni | Quota dell'esercizio | Adeguamenti | Saldo al 31.12.2015 | DURATA RESIDUA | | |
| | | | | | Entro l'esercizio successivo | Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni | Oltre 5 anni |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

L'Ente non ha personale assunto dal 01/01/2001 e pertanto il fondo T.F.R. non è stato movimentato

Tabella 2.5.b – Movimenti del fondo quiescenza

| FONDO QUIESCIENZA | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-------------------------|-------------|------------------------|---------------------------------|--|--------------|
| Saldo al 31.12.2014 | Utilizzazioni | Quota dell'esercizio | Adeguamenti | Saldo al 31.12.2015 | DURATA RESIDUA | | |
| | | | | | Entro l'esercizio successivo | Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni | Oltre 5 anni |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

L'Ente non ha personale assunto prima del 01/01/2001 e pertanto il fondo T.F.S. non è stato movimentato

2.6 DEBITI

Criterio di valutazione

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.6.a1 riporta i movimenti dei debiti, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

La tabella 2.6.a2 riporta distintamente per ciascuna voce dei debiti la durata residua, specificandone l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

- entro l'esercizio successivo;
- oltre l'esercizio successivo ma entro i 5 anni;
- oltre i 5 anni.

Ai fini di tale classificazione, non si tiene conto della scadenza giuridica dell'operazione ma dell'esigibilità quale situazione di fatto.

Relativamente ai debiti con durata superiore ai 5 anni viene data specifica indicazione della natura della garanzia reale eventualmente prestata e del soggetto prestatore.

La tabella 2.6.a3 riporta distintamente per ciascuna voce dei debiti l'anzianità degli stessi rispetto alla data di insorgenza, specificandone l'importo in scadenza rispetto alle seguenti diverse annualità:

- esercizio "2015";
- esercizio "2014";
- esercizio "2013";
- esercizio "2012";
- esercizio "2011";
- esercizio "2010";
- esercizi precedenti

Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

| Descrizione | Saldo al 31.12.2014 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2015 |
|---|------------------------|------------|------------|------------------------|
| PASSIVO | | | | |
| D. Debiti | | | | |
| 04 debiti verso banche: | | | | |
| | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 05 debiti verso altri finanziatori: | | | | |
| | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 06 acconti: | 465 | | 465 | |
| | | | | |
| Totale voce | 465 | | 465 | |
| 07 debiti verso fornitori: | 361.305 | | 28.568 | 332.737 |
| | | | | |
| Totale voce | 361.305 | | 28.568 | 332.737 |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito: | | | | |
| | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 09 debiti verso imprese controllate: | | | | |
| | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 10 debiti verso imprese collegate: | | | | |
| | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 11 debiti verso controllanti: | | | | |
| | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 12 debiti tributari: | 2.290 | | 2.208 | 82 |
| | | | | |
| Totale voce | 2.290 | | 2.208 | 82 |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: | | 826 | | 826 |
| | | | | |
| Totale voce | | 826 | | 826 |
| 14 altri debiti: | 173.135 | | 56.934 | 116.201 |
| | | | | |
| Totale voce | 173.135 | | 56.934 | 116.201 |
| Totale | 537.195 | 826 | 88.175 | 449.846 |

I dati riportati nella superiore tabella si riferiscono ad una nuova riclassificazione dei debiti alla luce del nuovo tipo di contabilità e pertanto si è provveduto ad individuare meglio sia le poste sia i creditori.

In particolare si precisa quanto segue:

- 1) Tra i debiti verso fornitori €. 273.749 sono relativi a debiti verso Aci Italia. Si rileva che il primo obiettivo finanziario (dettato dalle Circolari di Aci Italia protocollo 4071 del 20/04/2014 e 8515 del 03/09/2014 a firma del Segretario Generale), che prevede l'impossibilità dell'Ente d'incrementare il suo indebitamento netto scaduto al 31/12/2015 rispetto all'indebitamento netto scaduto al 31/12/2011, è stato raggiunto.

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

- 2) I debiti tributari pari a €. 82 alle ritenute d' acconto trattenuti a professionisti nel mese di dicembre 2015
- 3) I debiti verso istituti previdenziali sono relativi agli oneri c/ente relativi ai compensi al Consiglio direttivo dell'Ente pari a €. 826
- 4) Gli altri debiti sono così composti:
 - Debiti verso gli amministratori e il Collegio dei revisori dei conti per €. 6.268
 - Debiti per fornitori per fatture da ricevere pari a €. 22.261 come da elenco sottostante:

| Fornitore | Causale | Importo |
|---|---|---------------|
| LAURA FILETTI | competenze 2014 (EM n. 355 del 31/12/2014) | 1.784 |
| C.V.A. TRADING SRL | FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA - DICEMBRE 2015 (EM n. 602 del 31/12/2015) | 364 |
| NOTAIO FAVRE GIOVANNI | AUTENTICHE FIRME DICEMBRE 2015 (EM n. 603 del 31/12/2015) | 945 |
| AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA | AUTO SETTIMANALI CAT.B CONTRASSEGNI SVIZZERI DICEMBRE 2015 (EM n. 51 del 31/12/2015) | 18 |
| AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA | CONTRASSEGNI SVIZZERI DICEMBRE 2015 (EM n. 52 del 31/12/2015) | 1.463 |
| AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA | ALIQUOTA ASSOCIATIVA MESE DI DICEMBRE 2015 (EM n. 53 del 31/12/2015) | 7.426 |
| AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA | PROTOCOLLO INFORMATICO PERIODO GENNAIO-DICEMBRE 2015 (EM n. 604 del 31/12/2015) | 148 |
| AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA | SERVIZIO CONTABILE DATA ENTRY SALDO 2015 (EM n. 605 del 31/12/2015) | 2.185 |
| AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA | SERVIZIO MAILING 2° TRIM. 2015 (EM n. 606 del 31/12/2015) | 554 |
| AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA | INTERVENTO PER ASSISTENZA SPEC. AMMINISTR. 3° TRIM. 2015 (EM n. 607 del 31/12/2015) | 1.534 |
| PETROZ LUCA | COMPENSO PER ACQUISIZIONE SOCI PERIODO GENNAIO/DICEMBRE 2015 (EM n. 608 del 31/12/2015) | 322 |
| ACISERVICE VALLE D'AOSTA SRL | SPESE CONDOMINIALI TERZA RATA 2015 (EM n. 609 del 31/12/2015) | 905 |
| DELEGAZIONE DI VERRES | PROVVIGIONI PER ACQUISIZIONE SOCI - 2015 (EM n. 610 del 31/12/2015) | 770 |
| DELEGAZIONE DI CHATILLON | provvigioni per acquisizione soci -2015 (EM n. 611 del 31/12/2015) | 1.443 |
| LAURA FILETTI | COMPENSO PRESIDENZA REVISORE DEI CONTI - ANNO 2015 (EM n. 612 del 31/12/2015) | 1.691 |
| GAMBARDELLA GIUSEPPE | COMPENSO REVISORE CONTABILE DALL'1/7/2015 DATA DI INSEDIAMENTO (EM n. 613 del 31/12/2015) | 709 |
| Totale fornitori per fatture da ricevere al 31/12/2015 | | 22.261 |

- Debiti verso Regione per riversamento tasse automobilistiche per €. 83.345
- Debiti verso Aci per riversamento somme riscosse in nome e per conto €. 4.133
- Rimborso soccorso stradale soci €. 194

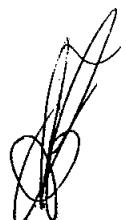


Tabella 2.6.a3 – Analisi della durata residua dei debiti

| Descrizione | DURATA RESIDUA | | | | | Totale |
|---|---------------------------------|--|--------------|-----------------------------------|------------------------|---------|
| | Entro l'esercizio successivo | Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni | Oltre 5 anni | | | |
| PASSIVO | Importo | Importo | Importo | Natura della garanzia prestata | Soggetto prestatore | Totale |
| D. Debiti | | | | | | |
| 04 debiti verso banche: | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 05 debiti verso altri finanziatori: | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 06 acconti: | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 07 debiti verso fornitori: | 227.889 | 104.848 | | | | 332.737 |
| | | | | | | |
| Totale voce | 227.889 | 104.848 | | | | 332.737 |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito: | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 09 debiti verso imprese controllate: | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 10 debiti verso imprese collegate: | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 11 debiti verso controllanti: | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 12 debiti tributari: | 82 | | | | | 82 |
| | | | | | | |
| Totale voce | 82 | | | | | 82 |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: | 826 | | | | | 826 |
| | | | | | | |
| Totale voce | 826 | | | | | 826 |
| 14 altri debiti: | 116.201 | | | | | 116.201 |
| | | | | | | |
| Totale voce | 116.201 | | | | | 116.201 |
| Totale | 344.998 | 104.848 | | | | 449.846 |

Tabella 2.6.a4 – Analisi di anzianità dei debiti

| Descrizione | ANZIANITÀ | | | | | | | Totale |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------|
| | Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Esercizio 2011 | Esercizio 2010 | Esercizi precedenti | |
| PASSIVO | | | | | | | | |
| D. Debiti | | | | | | | | |
| 04 debiti verso banche: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | |
| 05 debiti verso altri finanziatori: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | |
| 06 acconti: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | |
| 07 debiti verso fornitori: | 83.953 | 7.415 | 4.485 | 2.631 | 65.782 | | 168.471 | 332.737 |
| | | | | | | | | |
| Totale voce | 83.953 | 7.415 | 4.485 | 2.631 | 65.782 | | 168.471 | 332.737 |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | |
| 09 debiti verso imprese controllate: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | |
| 10 debiti verso imprese collegate: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | |
| 11 debiti verso controllanti: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | |
| 12 debiti tributari: | 82 | | | | | | | 82 |
| | | | | | | | | |
| Totale voce | 82 | | | | | | | 82 |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: | 826 | | | | | | | 826 |
| | | | | | | | | |
| Totale voce | 826 | | | | | | | 826 |
| 14 altri debiti: | 116.201 | | | | | | | 116.201 |
| | | | | | | | | |
| Totale voce | 116.201 | | | | | | | 116.201 |
| Totale | 201.062 | 7.415 | 4.485 | 2.631 | 65.782 | | 168.471 | 449.846 |

I debiti anni precedenti si riferiscono al piano di rientro concordato con Aci Italia

2.7 RATEI E RISCONTI

2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce ratei e risconti attivi accoglie i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.7.1 riporta i movimenti dei ratei e risconti attivi, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.7.1 – Movimenti dei ratei e risconti attivi

| | Saldo al 31.12.2014 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2015 |
|------------------|------------------------|------------|------------|------------------------|
| Ratei attivi: | 653 | | 653 | |
| ... | | | | |
| ... | | | | |
| Totale voce | 653 | | 653 | |
| Risconti attivi: | 63.337 | 3.135 | | 66.472 |
| ... | | | | |
| ... | | | | |
| Totale voce | 63.337 | 3.135 | | 66.472 |
| Totale | 63.990 | 3.135 | 653 | 66.472 |

Sono costo imputati nell'esercizio 2015 ma di competenza economica del 2015 di cui €. 54.766 per aliquote sociali a favore Aci Italia al lordo sconti a favore dei soci.

2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce ratei e risconti passivi accoglie i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.7.2 riporta i movimenti dei ratei e risconti passivi, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.7.2 – Movimenti dei ratei e risconti passivi

| | Saldo al 31.12.2014 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2015 |
|--------------------|------------------------|------------|------------|------------------------|
| Ratei passivi: | | | | |
| ... | | | | |
| ... | | | | |
| Totale voce | | | | |
| Risconti passivi: | 98.113 | | 4.403 | 93.710 |
| ... | | | | |
| ... | | | | |
| Totale voce | 98.113 | | 4.403 | 93.710 |
| Totale | 98.113 | | 4.403 | 93.710 |

I risconti passivi sono relativi alle quote sociali incassati nel 2015 di competenza economica del 2015.

2.8 CONTI D'ORDINE

In questo paragrafo si forniscono informazioni circa la natura e la composizione dei conti d'ordine. I conti d'ordine vengono presentati seguendo la consueta triplice classificazione: rischi, impegni, beni di terzi.

2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE

I rischi assunti dall'Ente vengono distinti in due tipologie: garanzie prestate direttamente e garanzie prestate indirettamente.

Nelle tabelle che seguono, all'interno di ciascuna tipologia, si forniscono informazioni in merito agli specifici rischi assunti.

GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE

- ✓ Fidejussioni

La tabella 2.8.1.a1 riporta il valore delle fidejussioni prestate direttamente a garanzia di terzi con indicazione del soggetto beneficiario raffrontato con quello dell'anno precedente.

Tabella 2.8.1.a1 – Fidejussioni a garanzia di terzi

| FIDEJUSSIONI PRESTATE A GARANZIA DI TERZI | | |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Soggetto debitore (beneficiario) | Valore fidejussione al 31/12/2015 | Valore fidejussione al 31/12/2014 |
| SARA Polizza Fidejussoria in forma singola per il servizio di riscossione delle tasse automobilistiche | 394.464 | 394.464 |
| SARA Fidejussione Sportello telematico | 51.546 | 51.546 |
| SARA Cauzione Viacard | 15.494 | 15.494 |
| SARA Furto/Portavalori Uffici | 117.500 | 117.500 |
| RAS Copertura uffici | 90.380 | 90.380 |
| SARA Polizza responsabilità civile | 2.500.000 | 2.500.000 |
| Totali | 3.169.384 | 3.169.384 |

- ✓ Garanzie reali

La tabella 2.8.1.a2 riporta il valore delle garanzie reali prestate direttamente a garanzia di terzi con indicazione del soggetto beneficiario raffrontato con quello dell'anno precedente.

Tabella 2.8.1.a2 – Garanzie reali

| GARANZIE IPOTECARIE SU IMMOBILI DI PROPRIETA' | | |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Soggetto beneficiario | Valore ipoteca 31/12/2015 | Valore ipoteca 31/12/2014 |
| | | |
| Totali | | |

La voce non è stata movimentata

- ✓ Lettere di patronage impegnative

La tabella 2.8.1.a3 riporta le lettere di patronage rilasciate con indicazione della società controllata beneficiaria, la percentuale di partecipazione ed il valore in garanzia.

Tabella 2.8.1.a3 – Lettere di patronage impegnative

| LETTERE DI PATRONAGE "IMPEGNATIVE" | | |
|------------------------------------|------------------|-----------------|
| Società controllate | % Partecipazione | Valore garanzia |
| | | |
| Totale | | |

La voce non è stata movimentata

GARANZIE PRESTATE INDIRETTAMENTE

Le tabelle che seguono riportano il valore delle garanzie prestate indirettamente a garanzia di terzi.

Tabella 2.8.1.a4 – Garanzie prestate indirettamente

| | | | |
|------------------|--------------------|------|-------------------------|
| Soggetto garante | Soggetto garantito | 2015 | Valore al 31/12/2015 |
| | | | |
| Totale | | | |

La voce non è stata movimentata

2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE

La tabella 2.8.2 riporta la descrizione e l'importo degli impegni assunti nei confronti di terzi a fronte dei quali l'obbligazione giuridica non si è ancora perfezionata e, pertanto, non indicati in stato patrimoniale.

Tabella 2.8.2 – Impegni assunti dall'Ente

| Descrizione | Importo complessivo |
|-------------|---------------------|
| | |
| Totale | |

La voce non è stata movimentata

2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE

La tabella 2.8.3 espone i beni che risultano temporaneamente presso l'Ente a titolo di deposito, cauzione, lavorazione, comodato, ecc. con indicazione della natura, del titolo di detenzione, del valore e di eventuali oneri connessi alla loro custodia.

Tabella 2.8.3 – Beni di terzi presso l'Ente

| Natura dei beni | Titolo di detenzione | Valore | Oneri connessi alla loro custodia |
|-----------------|----------------------|--------|-----------------------------------|
| | | | |
| Totale | | | |

La voce non è stata movimentata

2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO

L'Ente non possiede diritti reali di godimento.



3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

3.1 ESAME DELLA GESTIONE

3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI

La forma scalare del conto economico consente di esporre i risultati parziali progressivi che hanno concorso alla formazione del risultato economico dell'Ente distinguendo fra gestione caratteristica, gestione finanziaria e gestione straordinaria.

Il conto economico è strutturato in 5 macrovoci principali, ossia "valore della produzione" (A), "costi della produzione" (B), "proventi e oneri finanziari" (C), "rettifiche di valore di attività finanziarie" (D) e "proventi e oneri straordinari" (E); le differenze fra macrovoci evidenziano, infatti, risultati parziali di estremo interesse.

In particolare, il risultato prodotto dalla gestione caratteristica si assume pari alla differenza tra valore e costi della produzione, quello della gestione finanziaria fra proventi ed oneri finanziari e quello della gestione straordinaria fra proventi ed oneri straordinari.

Al riguardo è utile evidenziare anche il risultato prima delle imposte, ossia quello prodotto dalla gestione considerando anche le eventuali rettifiche di valore delle attività finanziarie e trascurando l'effetto tributario.

Ciò premesso, i risultati parziali prodotti nell'esercizio in esame raffrontati con quelli dell'esercizio precedente sono riepilogati nella tabella 3.1.1:

Tabella 3.1.1 – Risultati di sintesi

| | Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------|
| Gestione Caratteristica | 4.071 | 12.191 | -8.120 |
| Gestione Finanziaria | 4.423 | 6.671 | -2.248 |
| Gestione Straordinaria | | 360 | -360 |

| | Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|------------------------|----------------|----------------|-------------|
| Risultato Ante-Imposte | 8.494 | 19.222 | -10.728 |

3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE

La macrovoce “valore della produzione” (A) aggrega le componenti economiche positive riconducibili all’attività economica tipicamente svolta dall’Ente.

Gli scostamenti maggiormente significativi di tale aggregato hanno riguardato le seguenti voci:

A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 403.992 | 459.324 | -55.332 |

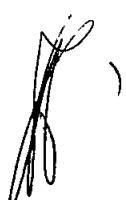
Il decremento di €. 55.332 dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, è fondamentalmente imputabile a tutte le voce di questa categoria, in particolare :

- Vendite materiale cartografico €. - 218
- Quote sociali €. -20.561
- Proventi assistenza automobilistica €. -21.790
- Proventi per riscossione tasse €. -12.763

A2 - Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| | | |

La voce non è stata movimentata



A3 - Variazione dei lavori in corso su ordinazione

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| | | |

La voce non è stata movimentata

A4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| | | |

La voce non è stata movimentata

A5 - Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 46.984 | 62.798 | -15.814 |

La diminuzione di €. 15.814 degli altri ricavi e proventi , è fondamentalmente imputabile alla diminuzione dei concorsi e rimborsi diversi di €. -11.775 e delle provvigioni attive su premi Sara Assicurazioni Spa per (€. – 6.939). a fronte di un incremento dei proventi per canoni marchi delegazioni (€. +2.900).

Si precisa che la forte diminuzione dei rimborsi e concorsi diversi è direttamente correlata alla diminuzione delle spese per servizi postali. Nel passato esercizio i servizi postali sia in entrate che in uscita venivano attribuiti al conto economico, mentre nel presente esercizio sono stati attribuiti alle entrate e uscite in nome e per conto terzi pratiche ufficio AA.

La diminuzione delle provvigioni sui premi Sara è invece dovuta alla forte contrazione del portafoglio assicurativo registrano nell'anno.

3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE

La macrovoce "costi della produzione" (B) aggrega le componenti economiche negative (costi) riconducibili all'attività economica tipicamente svolta dall'Ente.

Gli scostamenti maggiormente significativi di tale aggregato hanno riguardato le seguenti voci:

B6 - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| | | |



La voce non è stata movimentata

B7 - Per servizi

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 297.691 | 350.894 | -53.203 |

Tale voce è diminuita di €. 53.203 rispetto al 2014. Tale decremento è fortemente correlato alla diminuzione del valore della produzione. Pertanto si può affermare che questi minori costi sono servite per riassorbire in parte il decremento del valore della produzione consentendo all'Ente di chiudere l'esercizio 2015 con un risultato operativo lordo di €. 3.933 praticamente in linea con quanto previsto dal budget economico assestato, pari a €. 4.014. Si rimanda alla relazione del Presidente al paragrafo "2.1 Raffronto con il Budget Economico".

Riguardo ai costi per consumi intermedi, l'Ente ha adempiuto alla riduzione degli stessi del 10% rispetto a quelli sostenuti nel 2010 in applicazione all'art. 8 comma 3 del DL 95/2014 convertito nella legge 135/2014 e secondo quanto stabilito dal regolamento del contenimento delle spese approvato dall'Ente nella seduta del Consiglio Direttivo del 31/12/2014.

Si precisa che, a fronte dell'obbligo di riduzione del 10% dei consumi intermedi disposta dalla predetta normativa, l'Ente ha intrapreso comunque, con assoluta determinazione, una forte azione di riequilibrio e razionalizzazione della gestione.

La voce è così composta:

| Voce | Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|--|----------------|----------------|----------------|
| COMPENSI ORGANI DELL'ENTE | 6.484 | 5.878 | 606 |
| COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI | 4.841 | 3.250 | 1.591 |
| PROVVIDIGIONI PASSIVE | 2.535 | 2.370 | 165 |
| CONSULENZE AMMINISTRATIVE, FISCALI | 13.533 | 8.741 | 4.792 |
| FORNITURA ENERGIA ELETTRICA | 4.467 | 5.052 | -585 |
| SPESE TELEFONICHE RETE FISSA | 1.889 | 1.842 | 47 |
| SERVIZI DI RETE/CONNETTIVITÀ | 5.647 | 10.870 | -5.223 |
| SERVIZI INFORMATICI PROFESSIONALI ED ELABORAZIONE DATI | 5.241 | 5.510 | -269 |
| MISSIONI E TRASFERTE | 195 | 0 | 195 |
| PREMI ASSICURAZIONE | 2.125 | 2.181 | -56 |
| POLIZZE DI FIDEJUSSIONE | 2.120 | 2.529 | -409 |
| SPESE POSTALI | 909 | 1.712 | -803 |
| BOLLATURA, VIDIMAZIONI E CERTIFICATI | 420 | 416 | 4 |
| ALTRE SPESE PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI | 232.268 | 284.056 | -51.788 |
| SCONTI SU QUOTE SOCIALI PER CONVENZIONI LOCALI | 15.017 | 16.487 | -1.470 |
| Totale | 297.691 | 350.894 | -53.203 |

B8 - Per godimento di beni di terzi

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 5.891 | 6.518 | -627 |

Si riferiscono alle spese condominiali relative all'immobile subaffittato da AciService srl a carico dell'Ente.

B9 - Per il personale

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 18.513 | 19.672 | -1.159 |

E' l'indennità di direzione più gli oneri accessori spettante all' ex direttore anticipata da Aci Italia ma a totale carico dell'Ente. Attualmente all'Ente è stata assegnato un Direttore ad interim per il quale non è prevista alcuna indennità.

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| | | |

La voce non è stata movimentata

B11 - Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 1.178 | 200 | 978 |

Rimanenze relative a omaggi sociali e materiale cartografico

B12 - Accantonamenti per rischi

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| | | |

La voce per il 2015 non è stata movimentata

B13 - Altri accantonamenti

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| | | |

La voce non è stata movimentata

B14 - Oneri diversi di gestione

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 123.770 | 132.647 | -8.877 |



Tutte le altre voci appartenenti a questa voce di bilancio registrano una diminuzione di €. 8877 pari al 6,69% rispetto al 2014

La voce si compone nel seguente modo:

| Voce | Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|--|----------------|----------------|---------------|
| IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI | 1.875 | 2.014 | -139 |
| IVA INDETTRAIBILE E CONGUAGLIO PRO-RATA | 2.980 | 294 | 2.686 |
| CONGUAGLIO NEGATIVO IVA RELATIVA A SPESE PROMISCUE | 1.020 | 0 | 1.020 |
| ONERI E SPESE BANCARIE | 122 | 55 | 67 |
| ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI | 25 | 0 | 25 |
| OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI | 3.504 | 0 | 3.504 |
| ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 2.931 | 1.199 | 1.732 |
| ALIQUOTE SOCIALI | 111.174 | 129.084 | -17.910 |
| Totale | 123.632 | 132.647 | -9.015 |

3.1.4 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.

C15 - Proventi da partecipazioni

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| | | |

La voce non è stata movimentata

C16 - Altri proventi finanziari

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 4.423 | 6.671 | -2.248 |

si riferiscono a:

- Interessi attivi su piano di rientro crediti verso Società controllata per €. 2.509
- Interessi attivi su c/c bancario per €. 1.914

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| | | |



La voce non è stata movimentata

C17bis. - Utili e perdite su cambi

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| | | |

La voce non è stata movimentata

3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

La macrovoce "rettifiche di valore di attività finanziarie" (D) aggrega le componenti economiche positive e negative connesse alla rilevazione di rivalutazioni e svalutazioni su partecipazioni e titoli, immobilizzati e non, e più in generale alle attività finanziarie detenute dall'Ente.

E18 – Rivalutazioni

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| | | |

La voce non è stata movimentata

E19 – Svalutazioni

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| | | |

La voce non è stata movimentata

3.1.6.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.

E20 - Proventi straordinari

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| | 360 | -360 |

Tutti riferiti a ricavi di competenza del passato esercizio

10/1

E21 - Oneri straordinari

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| | | |

La voce non è stata movimentata

3.1.7.IMPOSTE

La voce che segue è dedicata alla contabilizzazione delle imposte sul reddito; ci si riferisce all'IRAP. Riguardo all'IRES, l'imposta non è dovuta per perdite pregresse.

E22 – Imposte sul reddito dell'esercizio

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 1.319 | 1.509 | -190 |

3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di €. 7.175.

Per quanto attiene la sua destinazione, a norma dell'Art. 9 del regolamento sopra citato, lo stesso sarà destinato, in aggiunta a quello conseguito nel bilancio di esercizio 2012, a riserva vincolata del patrimonio netto. Pertanto il Patrimonio Netto al 31/12/2015, quantificato in €. 481.956 è composto come rappresentato nella sottostante tabella:

| Risultati di esercizio | Utili e perdite portate a nuovo | riserva vincolata art. 9 del regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa | totale Patrimonio netto al 31/12/2014 | Progressivo |
|---|---------------------------------|---|---------------------------------------|----------------|
| Patrimonio netto al 31/12/2011 | 435.411 | | 435.411 | 435.411 |
| risultato di esercizio al 31/12/2012 (comprensivo arrotondamento €. 2 per conversione in unità di euro) | -3.345 | | -3.345 | 432.066 |
| riserva da arrotondamento Stato Patrimoniale 2012 | 2 | | 2 | 432.068 |
| risultato di esercizio al 31/12/2013 (al netto arrotondamento €. 3 per conversione in unità di euro) | | 25.004 | 25.004 | 457.072 |
| riserva da arrotondamento Stato Patrimoniale 2013 | -3 | | -3 | 457.069 |
| risultato di esercizio al 31/12/2014 (al netto arrotondamento €. 1 per conversione in unità di euro) | | 17.713 | 17.713 | 474.782 |
| riserva da arrotondamento Stato Patrimoniale 2014 | -1 | | -1 | 474.781 |
| risultato di esercizio al 31/12/2014 (al netto arrotondamento €. 1 per conversione in unità di euro) | | 7.175 | 7.175 | 481.956 |
| TOTALI | 432.064 | | 49.892 | 481.956 |

4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

4.1.INFORMAZIONI SUL PERSONALE

Il paragrafo in esame fornisce informazioni aggiuntive sul personale dell'Ente.



4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

La tabella 4.1.1 riporta la tipologia contrattuale del personale impiegato presso l'Ente con indicazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Tabella 4.1.1 – Personale impiegato nell'Ente

| Tipologia Contrattuale | Risorse al 31.12.2014 | Incrementi | Decrementi | Risorse al 31.12.2015 |
|---|--------------------------|------------|------------|--------------------------|
| Tempo indeterminato | | | | |
| Tempo determinato | | | | |
| Personale in utilizzo da altri enti | | | | |
| Personale distaccato presso altri enti | | | | |
| Totale | | | | |

L'Ente non ha personale in ruolo

4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 4.1.2 espone la pianta organica dell'Ente.

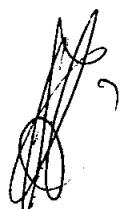
Tabella 4.1.2 – Pianta organica

| Area di inquadramento e posizioni economiche | Posti in organico | Posti ricoperti |
|--|-------------------|-----------------|
| Area A | 0 | 0 |
| Area B | 2 | 0 |
| Area C | 1 | 0 |
| Totale | 3 | 0 |

4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

La tabella 4.2 riporta i compensi eventualmente spettanti agli organi collegiali dell'Ente.

Tabella 4.2 – Pianta organica



| Organo | Importo complessivo |
|---------------------------------|---------------------|
| Consiglio Direttivo | 6.484 |
| Collegio dei Revisori dei Conti | 4.840 |
| Totale | 11.324 |

Comprensivo degli oneri sociali a carico dell'Ente

4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Le operazioni con parte correlate poste in essere dall'Ente, aventi ad oggetto finanziamenti, prestazione 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.

Tabella 4.3 – Operazioni con parti correlate

| RAPPORTE CON PARTI CORRELATE | Totali | Parti correlate | Terzi |
|---|----------------|-----------------|----------------|
| Crediti delle immobilizzazioni finanziarie | 208 | | 208 |
| Crediti commerciali dell'attivo circolante | 611.415 | 202.027 | 409.388 |
| Crediti finanziari dell'attivo circolante | | | |
| Totale crediti | 611.623 | 202.027 | 409.596 |
| Debiti commerciali | 449.846 | 26.248 | 423.598 |
| Debiti finanziari | | | |
| Totale debiti | 449.846 | 26.248 | 423.598 |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 403.992 | | 403.992 |
| Altri ricavi e proventi | 46.984 | | 46.984 |
| Totale ricavi | 450.976 | | 450.976 |
| Acquisto mat.prime, merci, suss. e di cons. | | | |
| Costi per prestazione di servizi | 297.691 | 282.239 | 15.452 |
| Costi per godimento beni di terzi | 5.891 | 5.891 | |
| Oneri diversi di gestione | 123.632 | | 123.632 |
| Parziale dei costi | 427.214 | 288.130 | 139.084 |
| Dividendi | | | |
| Interessi attivi | 4.423 | 2.509 | 1.914 |
| Totale proventi finanziari | 4.423 | 2.509 | 1.914 |

4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

Ai sensi dell'art. 19, comma 1, e dell'art. 20, comma 2, del D. Lgs. 91/2014, l'Ente, nell'ambito del bilancio di esercizio, espone il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" al fine di illustrare gli obiettivi di impiego delle risorse, i risultati conseguiti e gli interventi adottati.

Quanto precede viene compendiato in tabelle di sintesi che illustrano, dapprima, il piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione, poi, il piano dei progetti eventualmente attivatati a livello locale, infine, l'insieme degli indicatori utilizzati per la misurazione degli obiettivi con evidenza della percentuale di conseguimento dei target fissati.

Tabella 4.4.1 – Piano obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione

| ALLEGATO 2 RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ ESERCIZIO 2015 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|-------|---|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Missioni (RG3) | Programmi (RG36) | Cofog | Divisione/Gruppo | Attività AC | B6) Acquisto prodotti finiti e merci | B7) Spese per prestazioni di servizi | B8) Spese per godimento di beni di terzi | B9) Costi del personale | B10) Ammortam. e svalutazioni | B11) Variazioni rimanenze | B12) Accantonam. per rischi ed oneri | B13) Altri accantonamenti | B14) Oneri diversi di gestione | Totali costi della produzione |
| 013 - DIRITTO ALLA MOBILITÀ | 001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale | 4.5.1 | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti) | Mobilità e sicurezza stradale | | | | | | | | | | |
| | 008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto | 4.5.1 | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti) | Tasse automobilistiche | 9.315,00 | | | | | | | | 113,00 | 9.428,00 |
| | | | Assistenza automobilistica | | 175.534,00 | | | | | | | | 41,00 | 175.575,00 |
| | | | Sviluppo attività associativa | Attività associativa | 30.400,00 | | | | | | | | 115.815,00 | 146.215,00 |
| 030 - GIOVANI E SPORT | 001 - Attività ricreative e sport | 8.1.1 | Attività ricreative, culturali e di culto (Attività ricreative) | Attività sportiva | 6,00 | | | | | | | | | 6,00 |
| 031 - TURISMO | 001 - Sviluppo e competitività del turismo | 4.7.3 | Altri economici (Altri settori) | Turismo e relazioni internazionali | 86,00 | | | | | | | | | 86,00 |
| 032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLA PPAA | 003 - Servizi ed atti generali per le amministrazioni di competenza | 1.6.1 | Servizi generali delle PP.AA. (Servizi pubblici generali n.c.) | Strutture | 82.350,00 | 5.891,00 | 18.513,00 | | 1.178,00 | | | | 7.663,00 | 115.595,00 |
| | | | TOTALI | | 297.691,00 | 5.891,00 | 18.513,00 | | 1.178,00 | | | | 123.832,00 | 446.905,00 |

Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti

| ALLEGATO 3 RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI ESERCIZIO 2015 | | | | | | | |
|---|-------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Progetti AC | Divisione / Gruppo | Area Strategica | B6) Acquisto prodotti finiti e merci | B7) Spese per prestazioni di servizi | B10) Ammortam. e svalutazioni | B14) Oneri diversi di gestione | Totali costi della produzione |
| Sviluppo attività associativa | Sviluppo attività associativa | Soci | | 30.400,00 | | 115.810,00 | 146.210,00 |
| | | TOTALI | | 30.400,00 | | 115.810,00 | 146.210,00 |

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

| ALLEGATO 4 RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI ESERCIZIO 2015 | | | | | | |
|---|-------------------------------|-----------------|--------------------|--|---------------------------|-----------------------------|
| Divisione / Gruppo | Progetti AC | Area Strategica | Tipologia progetto | Indicatore di misurazione | Target previsto anno 2015 | Target realizzato anno 2015 |
| Sviluppo attività associativa | Sviluppo attività associativa | Soci | Nazionale | incremento in % n. soci rispetto al 2014 | 5,00 | 0,07 |



5. NOTE CONCLUSIVE

Per quanto sopra riportato, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 così come Vi viene presentato, composto da Conto Economico e Situazione Patrimoniale nonché dalla presente Nota integrativa e Relazione della gestione del Presidente

I suddetti documenti rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria, amministrativa, patrimoniale ed economica dell'esercizio e corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

Valle D'Aosta, 30/03/2016

Il Direttore
Dr. Fabrizio Turci

