

C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. Rimanenze				
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo				
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				
3) Lavori in corso su ordinazione				
4) Prodotti finiti e merci		263.773		293.007
5) Acconti				
		263.773		293.007
II. Crediti				
1) Verso clienti				
- entro 12 mesi	2.091.101		2.010.302	
- oltre 12 mesi	283.115		228.655	
		2.374.216		2.238.957
2) Verso imprese controllate				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
		0		0
3) Verso imprese collegate				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
		0		0
4) Verso controllanti				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
		0		0
4-bis) Crediti tributari				
- entro 12 mesi	4.556		24.585	
- oltre 12 mesi	0		0	
		4.556		24.585
4-ter) Imposte anticipate				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
		0		0
5) Verso altri				
- entro 12 mesi	39.186		15.965	
- oltre 12 mesi	0		0	
		39.186		15.965
		2.417.958		2.279.507
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1) Partecipazioni in imprese controllate				
2) Partecipazioni in imprese collegate				
3) Partecipazioni in imprese controllanti				
4) Altre partecipazioni				
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)				
6) Altri titoli				
		0		0
IV. Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali		5.644.671		5.388.158
2) Assegni		0		0
3) Denaro e valori in cassa		4.222		5.625
		5.648.893		5.393.783
Totale attivo circolante		8.330.624		7.966.297
D) RATEI E RISCONTI				
- disaggio su prestiti		0		0
- vari		23.035		120.828
Totale ratei e risconti		23.035		120.828
Totale attivo		11.666.298		11.577.888

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Capitale		
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale		
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	5.538.911	5.509.717
IX. Utile (perdita) d'esercizio	23.215	29.194
Acconti su dividendi		
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Totale patrimonio netto	5.562.126	5.538.911
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Altri	1.687.051	1.722.157
Totale fondo per rischi e oneri	1.687.051	1.722.157
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
Totale trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	553.338	600.973
D) DEBITI		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	0	0
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	0	0
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	0	0
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	0	0
6) Acconti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	0	0

7) Debiti verso fornitori				
- entro 12 mesi	1.616.272		2.138.126	
- oltre 12 mesi	0		0	
		1.616.272		2.138.126
8) Debiti rappresentati da titoli di credito				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
		0		0
9) Debiti verso imprese controllate				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
		0		0
10) Debiti verso imprese collegate				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
		0		0
11) Debiti verso controllanti				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
		0		0
12) Debiti tributari				
- entro 12 mesi	50.837		18.324 (*)	
- oltre 12 mesi	0		0	
		50.837		18.324
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
- entro 12 mesi	24.313		25.512 (*)	
- oltre 12 mesi	0		0	
		24.313		25.512
14) Altri debiti				
- entro 12 mesi	2.139.743		1.492.574 (*)	
- oltre 12 mesi	0		0	
		2.139.743		1.492.574
Totale debiti		3.831.165		3.674.536
E) RATEI E RISCONTI				
- aggio sui prestiti	0		0	
- vari	32.618		41.311	
		32.618		41.311
Totale ratei e sconti		32.618		41.311
Totale passivo		11.666.298		11.577.888

Conti d'ordine	31/12/2015	31/12/2014
1) Garanzie prestate:		
- fidejussioni	0	0
- avalli	0	0
- altre	0	0
	0	0
2) Altri conti d'ordine	3.849.858	3.849.858
Totale conti d'ordine	3.849.858	3.849.858

(*) Riclassificato per omogeneità di confronto

Conto Economico

CONTO ECONOMICO	2015	2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.173.871	8.268.691
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	(79.282)	(48.550)
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- contributi in conto esercizio	3.469.056	3.269.378
- altri ricavi e proventi	928.444	600.950
	4.397.500	3.870.328
Totale valore della produzione	12.492.089	12.090.469
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	170.101	180.272
7) Per servizi	11.129.966	10.683.220
8) Per godimento di beni di terzi	16.103	18.020
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	562.751	543.388
b) Oneri sociali	133.354	128.308
c) Trattamento di fine rapporto	38.329	54.357
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	734.434	726.053
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	116.867	111.586
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	199.418	197.894
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	2.212
	316.285	311.692
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(50.048)	(32.394)
12) Accantonamento per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	111.511	134.315
Totale costi della produzione	12.428.352	12.021.178
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	63.737	69.291
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
	0	0

16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	298	255	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
e) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	1.903	877	
		2.201	1.132
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	6.881	6.333	
		6.881	6.333
17-bis) Utili (perdite) su cambi		0	0
Totale proventi e oneri finanziari	(4.680)		(5.201)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		0	0
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0		0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi:			
- plusvalenze da alienazioni			
- sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui			
- varie		0	0
21) Oneri:			
- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui			
- varie		0	0
Totale delle partite straordinarie	0		0
Risultato prima delle imposte	59.057		64.090
22) Imposte sul reddito dell'esercizio:			
a) Imposte correnti	35.842	34.896	
b) Imposte differite (anticipate)			
		35.842	34.896
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	23.215		29.194

Nota Integrativa

Contenuto e forma del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto secondo i criteri previsti dal Codice Civile, anche in ottemperanza a quanto previsto dal D. Lgs. n. 6/2003 e successive modificazioni.

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 quarto comma e 2423-bis secondo comma del Codice Civile.

A completamento di quanto previsto dall'art. 2423 del codice civile, si allegano il prospetto di "Rendiconto Finanziario" redatto secondo i criteri definiti dall'OIC 10 (Allegato 1) e il Conto economico riclassificato (Allegato 2) redatti in attuazione di quanto previsto dall'art. 16 del D. Lgs. n. 91/2011 nonché l'indice di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 9 del DPCM del 22/09/2014 e il prospetto di cui all'art. 41 del D.L. n. 66/2014 (Allegato 3). Per quanto concerne il Conto consuntivo in termini di cassa e il Rapporto dei risultati - entrambi previsti dal medesimo D. Lgs. n. 91/2011 - si segnala che tali documenti non sono stati redatti poiché l'amministrazione vigilante non ha fornito, ai sensi dell'art. 3, comma 2, del DPCM 12.12.2012, e così come anche indicato nella circolare MEF n. 13/2015, all'amministrazione vigilata le opportune indicazioni per la loro redazione.

Criteri di valutazione, principi contabili e principi di redazione del bilancio

I principi contabili ed i criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio rispecchiano la normativa in vigore, trovano costante riferimento ai principi previsti dal Codice Civile, integrati ed interpretati dai principi contabili nazionali e risultano immutati rispetto al precedente esercizio.

I criteri di valutazione ed i principi contabili adottati sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo ed esposte al netto delle quote di ammortamento calcolate in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione, rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati. Si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni economiche o monetarie di tali immobilizzazioni.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti; le principali aliquote applicate sono le seguenti:

• immobili	3%
• mobili e arredi	12-15%
• macchine ufficio elettroniche e computer	20%
• attrezzatura varia (impianti, macchinari, ecc.)	12-20%

Nel primo anno di entrata in funzione dei beni le aliquote sono ridotte al 50%.

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico dell'esercizio nel quale sono sostenuti qualora di natura ordinaria, ovvero capitalizzati se di natura straordinaria.

Rimanenze

Sono valutate al minore tra il costo di acquisto, determinato con il metodo del costo medio ponderato, ed il corrispondente valore di realizzo.

Crediti

Sono esposti al loro valore di presunto realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

È calcolato in conformità al disposto dell'art. 2120 del Codice Civile e copre tutte le competenze maturate a tale titolo dai singoli dipendenti soggetti a tale trattamento in forza alla data di bilancio, secondo le norme in vigore ed al contratto di lavoro vigente.

La quota maturata nell'esercizio è imputata al conto economico.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Ratei risconti

Rappresentano la contropartita di costi e proventi comuni a due o più esercizi e sono iscritti secondo il criterio della competenza economica e temporale.

Ricavi e proventi, costi e oneri

Sono iscritti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto dei resi, sconti ed abbuoni.

Contributi in conto esercizio

I trasferimenti di denaro da parte dello Stato e delle Regioni sono imputati al conto economico in base al principio della competenza.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito vengono stanziare sulla base del reddito fiscalmente imponibile. Non sono state stanziare le imposte differite passive in quanto non risultano componenti reddituali a tassazione posticipata; non sono state iscritte le imposte differite attive in quanto non risultano componenti negativi di reddito differiti fiscalmente.

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni Immateriali

Ammontano, al netto degli ammortamenti accumulati, al 31.12.2015 a € 393.783,57 (al 31.12.2014 € 419.523,10) e sono dettagliate nel prospetto Allegato 4.

In particolare:

- la voce “nuova piattaforma sociale” pari a € 513.738,48 (al 31.12.2014 € 450.414,38) è costituita dai costi inerenti l’attività di analisi, progettazione, coordinamento e supervisione del progetto di riorganizzazione della struttura informativa dell’Ente finalizzato al potenziamento dei principali servizi informatici e di comunicazione del Club Alpino Italiano, nonché lo sviluppo dei moduli necessari al rilascio della nuova piattaforma di tesseramento; tale progetto avviato nel 2010, si è concluso nel 2014. Nel corso dell’esercizio 2015 tale progetto è stato integrato con moduli relativi alla funzionalità inerente l’agevolazione “socio ordinario juniores”, il cui costo ammonta a € 42.718,30.
- la voce “acconti per immobilizzazioni immateriali” pari a € 43.407,60 (al 31.12.2014 € 29.145,80) è costituita dai costi sostenuti nell’esercizio per la realizzazione della funzionalità inerente l’integrazione della Sezione Titolari la cui entrata in funzione è prevista per l’anno 2016.

Immobilizzazioni Materiali

Ammontano, al netto degli ammortamenti accumulati, al 31.12.2015 a € 2.872.689,11 (al 31.12.2014 € 3.033.940,66); nel prospetto Allegato 5 è evidenziata la movimentazione della voce in esame.

In particolare si rileva quanto segue:

• *Attrezzature industriali e commerciali*

- Biblioteca Nazionale. Nel corso del 2003 l’Ente ha provveduto a fare eseguire una valutazione patrimoniale dei beni librari e archivistici della Biblioteca Nazionale del Club Alpino Italiano che ammontavano a € 1.255.020,00. Tale valutazione è stata oggetto di aggiornamenti in esercizi successivi, come documentato dai registri inventariali su cui viene riportata ogni nuova acquisizione libraria, per un importo complessivo di € 278.781,64; i suddetti aggiornamenti risultano dettagliati come segue:

Valutazione originaria	€ 1.255.020,00
Aggiornamento dell’esercizio 2007	€ 66.326,80
Aggiornamento dell’esercizio 2009	€ 56.063,00
Valore al 31/12/2009	€ 1.377.409,80
Aggiornamento dell’esercizio 2010	€ 30.759,00
Valore al 31/12/2010	€ 1.408.168,80
Valore al 31/12/2011	€ 1.408.168,80
Aggiornamento dell’esercizio 2012	€ 41.931,42
Valore al 31/12/2012	€ 1.450.100,22
Aggiornamento dell’esercizio 2013	€ 45.070,15
Valore al 31/12/2013	€ 1.495.170,37
Aggiornamento dell’esercizio 2014	€ 12.107,38
Valore al 31/12/2014	€ 1.507.277,75
Aggiornamento dell’esercizio 2015	€ 26.523,89
Valore al 31/12/2015	€ 1.533.801,64

L’importo al 31.12.2015 pari a € 1.533.801,64 trova contropartita in un corrispondente fondo ammortamento di pari importo.

- Cineteca Centrale. Nel 2003 l'Ente ha provveduto ad inventariare e di conseguenza a valutare le pellicole e le attrezzature di proprietà dell'Ente al costo storico che assommavano a € 77.208,51; tale valutazione è stata oggetto di successivi aggiornamenti di seguito dettagliati:

Valutazione originaria	€ 77.208,51
Aggiornamento dell'esercizio 2009	€ 7.968,17
Valore al 31/12/2009	€ 85.176,68
Aggiornamento dell'esercizio 2010	€ 11.764,70
Valore al 31/12/2010	€ 96.941,38
Valore al 31/12/2011	€ 96.941,38
Aggiornamento dell'esercizio 2012	€ 17.410,35
Valore al 31/12/2012	€ 114.351,73
Aggiornamento dell'esercizio 2013	€ 15.779,41
Valore al 31/12/2013	€ 130.131,14
Aggiornamento dell'esercizio 2014	€ 5.141,75
Valore al 31/12/2014	€ 135.272,89
Aggiornamento dell'esercizio 2015	€ 6.770,00
Valore al 31/12/2015	€ 142.042,89

Tale valutazione al 31.12.2015 pari a € 142.042,89 trova contropartita in un corrispondente fondo ammortamento di pari importo.

• Altri beni

Ammontano al 31.12.2015, al netto degli ammortamenti accumulati, a € 111.884,08 (al 31.12.2014 € 117.655,49) e sono costituiti da mobili e arredi per € 29.964,06 (al 31.12.2014 € 33.320,14), da macchine ufficio elettroniche e computer per € 16.169,91 (al 31.12.2014 € 15.678,56), da sistemi telefonici per € 4.914,68 (al 31.12.2014 € 217,50), e da attrezzatura varia per € 60.835,43 (al 31.12.2014 € 68.439,29); al 31.12.2015 la categoria "autoveicoli" risulta interamente ammortizzata.

In particolare l'incremento di € 14.579,54 relativo alla categoria "attrezzatura varia" include principalmente il costo per l'acquisto del nuovo motore elettrico per il Rifugio Capanna Margherita per € 6.344,00, i costi sostenuti per la realizzazione del cilindro rotante per la macchina a trazione lenta per € 559,49 nonché i costi sostenuti per la realizzazione su misura della struttura di protezione del laser e per l'acquisto dell'attrezzatura per test su cordini in kevlar per la macchina Doderò per € 1.754,36 situate presso il Laboratorio del Centro Studi Materiali e Tecniche di Taggi.

• Immobilizzazioni in corso e acconti

Tale voce al 31.12.2015 risulta azzerata; al 31.12.2014 ammontava a € 5.033,43 ed era costituita dall'acconto versato per la realizzazione di un nuovo impianto di video citofono concluso nell'esercizio.

Immobilizzazioni Finanziarie

• Crediti verso altri (entro 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2015 a € 12.516,63 (al 31.12.2014 € 9.800,04) e sono interamente costituiti dalle quote di prestiti al personale scadenti nell'esercizio successivo.

• Crediti verso altri (oltre 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2015 a € 33.649,39 (al 31.12.2014 € 27.499,14) e sono così costituiti:

	31/12/2015	31/12/2014
- Deposito cauzionale AEM	5.582,67	5.582,67
- Prestiti al personale	28.066,72	21.916,47
Totale	33.649,39	27.499,14

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Ammontano al 31.12.2015 a € 263.773,57 (al 31.12.2014 € 293.006,63) e risultano così costituite:

	31/12/2015	31/12/2014
Prodotti finiti		
- Edizioni CAI	80.019,97	159.301,74
	80.019,97	159.301,74
Merchi		
- Edizioni CAITouring	17.324,67	40.458,52
- Materiale attività istituzionale	166.428,93	93.246,37
	183.753,60	133.704,89
Totale	263.773,57	293.006,63

Il valore di costo dei libri non risulta al di sotto dei limiti della R.M. 9/995 dell'11/08/1977 - Direzione Generale Imposte Dirette - a seconda della loro appartenenza ad uno dei raggruppamenti definiti dalla stessa Risoluzione Ministeriale.

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante ammontano complessivamente al 31.12.2015 a € 2.417.957,42 (al 31.12.2014 a € 2.279.507,09) e sono analizzabili come segue:

• Crediti verso clienti (entro 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2015 a € 2.091.101,01 (al 31.12.2014 € 2.010.301,68) e risultano così costituiti:

	31/12/2015	31/12/2014
Crediti verso Gruppi Regionali Piemonte, Liguria e Valle d'Aosta	1.688,00	2.823,00
Crediti verso Sezioni	1.675.809,17	1.507.973,20
Crediti verso librerie/biblioteche	19.751,19	31.434,44
Crediti verso clienti diversi	326.692,44	409.140,34
Crediti per fatture da emettere	84.581,68	76.822,10
Fondo svalutazione crediti	(17.421,47)	(17.891,40)
Totale	2.091.101,01	2.010.301,68

Nei Crediti verso Sezioni sono incluse le somme, complessivamente pari a € 161.272,30 (al 31.12.2014 € 176.093,30), che l'Ente ha anticipato alle Sezioni aderenti al Bando per l'efficientamento energetico per i rifugi alpini (D.M. 2 agosto 2012). Tali somme verranno rese all'Ente all'atto della riscossione dei contributi da parte delle singole Sezioni.

Il fondo svalutazione crediti al 31.12.2015 è pari a € 17.421,47 (al 31.12.2014 € 17.891,40) ha registrato la seguente movimentazione:

	31/12/2015	31/12/2014
Saldo iniziale al 01/01	17.891,40	23.203,96
Utilizzo per crediti inesigibili	(458,79)	(7.524,93)
Decremento	(11,14)	-
Accantonamento dell'esercizio	-	2.212,37
Saldo finale al 31/12	17.421,47	17.891,40

Il fondo svalutazione crediti, che consente di adeguare il valore nominale dei crediti a quello di presumibile realizzo, è da ritenersi congruo a fronte dei presumibili rischi di insolvenza e di inesigibilità.

• Crediti verso clienti (oltre 12 mesi)

La voce "Crediti verso clienti - oltre 12 mesi" al 31.12.2015 risulta pari a € 283.114,74 (al 31.12.2014 pari a € 228.655,21) ed è interamente costituita dall'ammontare dei crediti vantati verso dieci sezioni (Bergamo, Besozzo, Chieti, Colleferro, L'Aquila, Macugnaga, Merone, Milano, Novara ed Uget Torino) per le quali è stato concordato e definito un piano di rientro (al 31.12.2014 € 228.655,21 relativamente a nove sezioni). Si precisa che l'ammontare dei crediti verso clienti di durata residua superiore ai cinque anni ammonta al 31.12.2015 a € 37.684,71 (al 31.12.2014 € 34.068,49).

• **Crediti tributari (entro 12 mesi)**

Ammontano al 31.12.2015 a € 4.555,87 (al 31.12.2014 € 24.585,38) e risultano così costituiti:

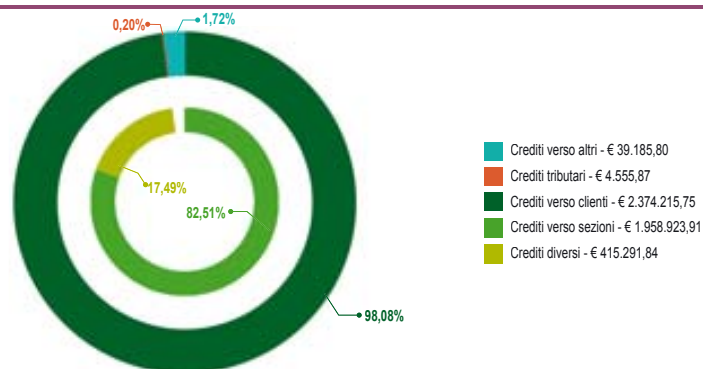
	31/12/2015	31/12/2014
Credito IVA	4.207,96	24.426,16
Credito per imposta sostitutiva	347,91	159,22
Totale	4.555,87	24.585,38

• **Crediti verso altri (entro 12 mesi)**

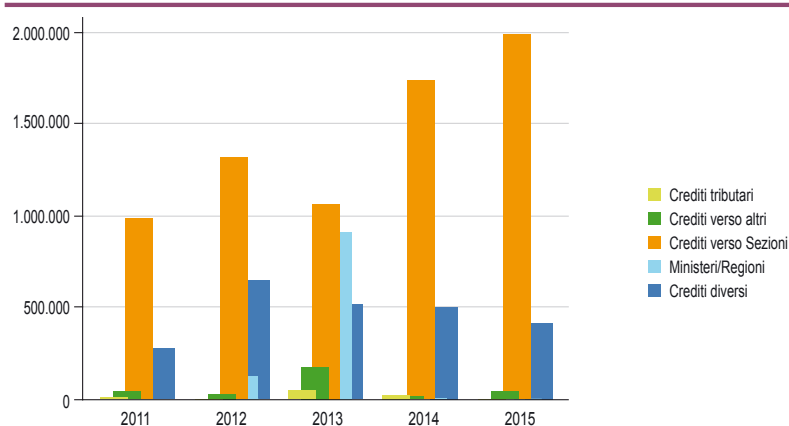
Ammontano al 31.12.2015 a € 39.185,80 (al 31.12.2014 € 15.964,82) e risultano così costituiti:

	31/12/2015	31/12/2014
Crediti verso terzi	22.155,02	7.911,90
Fornitori clanticipi	13.701,20	7.656,16
Note credito da ricevere	3.040,00	-
Credito INAIL	289,58	396,76
Totale	39.185,80	15.964,82

Composizione crediti al 31.12.2015



Crediti 2011-2015



Si precisa che l'Ente opera esclusivamente sul territorio italiano.

Disponibilità Liquide

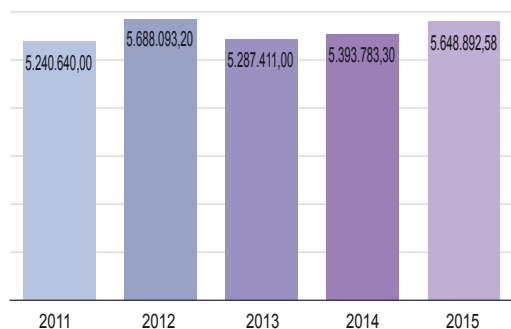
Sono costituite dalle disponibilità liquide presso banche, dalla giacenza del conto corrente postale e dall'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio; ammontano al 31.12.2015 a € 5.648.892,58 (al 31.12.2014 € 5.393.783,30) e risultano dettagliate come segue:

	31/12/2015	31/12/2014
<i>Depositi bancari e postali</i>		
- Banca D'Italia	5.436.022,37	5.374.127,37
- Conto Corrente Postale	56.617,61	14.030,46
Deposito bancario "CAI per il Nepal"	152.031,03	-
	5.644.671,01	5.388.157,83
<i>Denaro e valori in cassa</i>		
- Cassa Sede	4.092,41	5.572,79
- Cassa Biblioteca Nazionale	129,16	52,68
	4.221,57	5.625,47
Totale	5.648.892,58	5.393.783,30

La voce "Deposito bancario - CAI per il Nepal" pari a € 152.031,03 si riferisce ai fondi raccolti presso i Soci e le Sezioni a favore della popolazione nepalese colpita dal sisma del 25 aprile 2015; tali fondi saranno principalmente destinati a progetti di ricostituzione delle normali condizioni di vita della popolazione nepalese.

La voce disponibilità liquide ha registrato un incremento rispetto al precedente esercizio dovuto principalmente alle somme raccolte e accreditate sul Deposito bancario "CAI per il Nepal".

Nel grafico di seguito riportato è illustrato l'ammontare delle disponibilità liquide del Sodalizio negli ultimi cinque anni:

Disponibilità 2011-2015**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Ammontano al 31.12.2015 a € 23.035,96 (al 31.12.2014 € 120.827,69) e sono costituiti interamente dai risconti attivi relativi alle quote di costi già sostenuti, ma di competenza degli esercizi successivi; in particolare tale voce include costi assicurativi per € 15.314,50 (al 31.12.2014 € 998,00). Tale voce al 31.12.2014 includeva costi di spedizione per € 33.258,88, costi per composizione grafica/stampa per € 60.627,53 e costi per servizi di connessione per € 20.515,58.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Ammonta al 31.12.2015 a € 5.562.125,72 (al 31.12.2014 € 5.538.910,68) ed evidenzia un incremento rispetto al precedente esercizio pari a € 23.215,04 costituito dall'avanzo dell'esercizio. Il Club Alpino Italiano è dotato di personalità giuridica di diritto pubblico, sancita dalla Legge 91/1963; tutte le sue strutture periferiche sono soggetti di diritto privato. L'Ente sin dalla sua costituzione non ha mai avuto un proprio fondo di dotazione o capitale sociale. Pertanto le somme risultanti nella voce "Patrimonio netto" sono costituite esclusivamente dagli avanzi degli esercizi precedenti. I Soci non hanno alcun diritto sul patrimonio dell'Ente e, pertanto, le riserve patrimoniali risultano utilizzabili esclusivamente per il conseguimento delle finalità istituzionali. L'Ente non può emettere azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

La voce "Fondi per rischi ed oneri", interamente costituita dal fondo rischi assicurativi, rileva la seguente movimentazione:

	31/12/2015	31/12/2014
Saldo 01/01	1.722.157,36	1.722.157,36
- Accantonamento dell'esercizio	-	-
- Utilizzo dell'esercizio	(35.106,81)	-
Saldo al 31/12	1.687.050,55	1.722.157,36

Alla luce dei limitati importi dei rimborsi di sinistri di responsabilità civile in franchigia, non è stato effettuato alcun accantonamento nell'esercizio.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Ammonta al 31.12.2015 a € 553.338,32 (al 31.12.2014 € 600.972,91) e registra la seguente movimentazione:

	Fondo INPS		Fondo INPDAP		Fondo Totale	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Saldo al 01/01	449.368,60	416.691,93	151.604,31	130.138,37	600.972,91	546.830,30
Incremento	-	-	-	-	-	-
Accantonamento:						
- dell'esercizio	16.237,12	32.676,67	22.091,79	21.465,94	38.328,91	54.142,61
- utilizzo dell'esercizio	(85.963,50)	-	-	-	(85.963,50)	-
Saldo al 31/12	379.642,22	449.368,60	173.696,10	151.604,31	553.338,32	600.972,91

Il decremento del Fondo INPS, pari a € 85.963,50, è costituito dalla liquidazione corrisposta ad un dipendente cessato nell'esercizio per maturazione dei requisiti di pensionamento. Il Fondo INPS copre interamente il trattamento di fine rapporto maturato, in base alle normative in vigore, a favore di n. 6 unità del personale, iscritto a tale Istituto previdenziale, in forza a fine esercizio. Il Fondo INPDAP copre interamente il trattamento di fine rapporto maturato, in base alle normative in vigore, a favore di n. 12 unità del personale, iscritto a tale Istituto previdenziale, in forza a fine esercizio. Complessivamente il personale in forza al 31.12.2015 è costituito da 18 unità, 1 dirigente e 17 impiegati (al 31.12.2014 n° 19 unità, 1 dirigente e 18 impiegati). La movimentazione della forza lavoro dell'esercizio risulta dettagliata nel prospetto Allegato 6.

DEBITI

Ammontano complessivamente al 31.12.2015 a € 3.831.165,34 (al 31.12.2014 a € 3.674.535,35) e risultano così analizzati:

• Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2015 a € 1.616.272,32 (al 31.12.2014 € 2.138.125,65) e risultano così costituiti:

	31/12/2015	31/12/2014
Debiti verso fornitori	1.237.344,10	1.759.483,91
Debiti verso Sezioni	185.224,73	76.445,58
Fatture da ricevere	193.703,49	302.196,16
Totale	1.616.272,32	2.138.125,65

I debiti verso fornitori includono il debito verso Assicurazioni pari a € 685.614,80 (al 31.12.2014 € 682.095,93) inerente il saldo premi delle polizze Soccorso alpino soci e non soci, Infortuni istruttori, Infortuni soci e non soci, Volontari CNSAS, RC soci ed istruttori, Spedizioni Extra europee e Tutela legale sezioni nonché il debito verso il CNSAS pari € 230.028,81 (al 31.12.2014 € 764.939,00) quale saldo del contributo per le attività svolte dal medesimo nel 2015. I debiti verso sezioni riguardano principalmente i contributi ancora da erogare per la manutenzione ordinaria dei rifugi, il contributo concesso alla Sezione di Sanremo, ospitante l'Assemblea dei Delegati 2015 nonché il saldo del contributo concesso alla Sezione di Firenze per l'organizzazione del 100° Congresso Nazionale. La voce comprende altresì l'importo straordinario di € 100.000,00 per la manutenzione ordinaria dei Rifugi stanziato dal Comitato Direttivo Centrale con proprio atto n. 165 del 18 dicembre 2015.

• **Debiti tributari (entro 12 mesi)**

Ammontano al 31.12.2015 a € 50.836,95 (al 31.12.2014 € 18.323,98) e risultano così costituiti:

	31/12/2015	31/12/2014
Debito IRPEF	49.890,95	17.063,05
Debito IRAP	946,00	1.260,93
Totale	50.836,95	18.323,98

Si precisa che nella voce debiti tributari al 31.12.2014, pari a € 18.323,98, si è provveduto a riclassificare l'importo di € 17.063,05 quale debito Irpef erroneamente classificato nel bilancio al 31.12.2014 alla voce "Altri debiti - debiti diversi".

• **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (entro 12 mesi)**

Ammontano al 31.12.2015 a € 24.313,03 (al 31.12.2014 € 25.512,02) e risultano così costituiti:

	31/12/2015	31/12/2014
Debiti Previdenziali	24.313,03	25.310,24
Quote Sindacali	-	201,78
Totale	24.313,03	25.512,02

Si precisa che nella voce debiti previdenziali al 31.12.2014, pari a € 25.512,02, si è provveduto a riclassificare l'importo di € 25.310,24 quale debito previdenziale erroneamente classificato nel bilancio al 31.12.2014 alla voce "Altri debiti - debiti diversi".

• **Altri debiti (entro 12 mesi)**

Gli altri debiti - entro 12 mesi ammontano al 31.12.2015 a € 2.139.743,04 (al 31.12.2014 € 1.492.573,70) e risultano così costituiti:

	31/12/2015	31/12/2014
Note di credito da emettere	122.577,60	3.506,28
Clienti d'anticipi	-	167,50
Debiti diversi	579.424,74	612.522,14
Note spese da rimborsare	37.644,16	46.855,41
Debiti verso il personale	59.766,87	66.219,46
Debiti per Fondo "Il CAI per il Nepal"	151.955,38	-
Debiti per Fondo stabile pro rifugi	1.188.374,29	763.302,91
Totale	2.139.743,04	1.492.573,70

In particolare:

- la voce "note di credito da emettere", che evidenzia rispetto al precedente esercizio un incremento di € 119.071,32, è costituita per € 120.192,92 dagli importi dei resi di vendita di M360. Tale modalità di gestione e di rendicontazione è stata introdotta con il nuovo contratto di distribuzione sottoscritto in data 16 aprile 2015 con la società Pieroni Srl;
- la voce "Debiti diversi" include principalmente:
 - il saldo del 50% pari a € 42.500,00 (al 31.12.2014 € 42.500,00) del contributo annuale per il Museo Nazionale della Montagna;
 - i contributi verso i Gruppi Regionali e provinciali del CAI per le attività svolte dai medesimi per € 101.799,02 (al 31.12.2014 € 101.761,05);
 - i contributi al Gruppo Regionale Marche pari a € 39.200,00 (al 31.12.2014 € 39.200,00) per la realizzazione del laboratorio ambientale sui Monti Sibillini, interamente finanziato dal Ministero dell'Ambiente;

- i contributi per attività istituzionali a favore di Sezioni ed altri enti pari a € 108.004,42 (al 31.12.2014 € 101.414,67);
- i contributi a sostegno delle iniziative legate al 150° anniversario di Fondazione del Sodalizio per € 68.731,90 (al 31.12.2014 € 68.731,90);
- l'importo pari a € 37.217,45 (al 31.12.2014 € 111.652,35) quale debito riferito a quanto previsto dall'articolo 8 comma 3 del decreto legge 6 luglio 2012 n. 95 norma che a fronte del contenimento della spesa da parte degli enti ha previsto per gli esercizi 2012 e 2013 che le somme derivanti da tale riduzione vengano versate dagli enti annualmente in apposito capitolo delle entrate del bilancio dello Stato. Si segnala che il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con nota del 18.12.2015 prot. 97784, ha comunicato quanto segue: "... esaminati puntualmente i contributi ordinari erogati all'Ente nei suddetti esercizi, si comunica che, per l'anno 2013, gli stessi sono stati ridotti in applicazione del menzionato art. 8, comma 3. Conseguentemente, l'Ente dovrà procedere al versamento al bilancio dello Stato unicamente della somma accantonata per il 2012 ..."; pertanto nell'esercizio 2015 si è provveduto ad effettuare lo storno del minor importo dovuto, pari a € 74.434,90, con rilevazione a conto economico di una sopravvenienza attiva di pari importo.

Per l'anno 2015 non è stato effettuato alcun accantonamento in quanto il Ministero vigilante non ha erogato alcun contributo finalizzato alle attività istituzionali del Sodalizio.

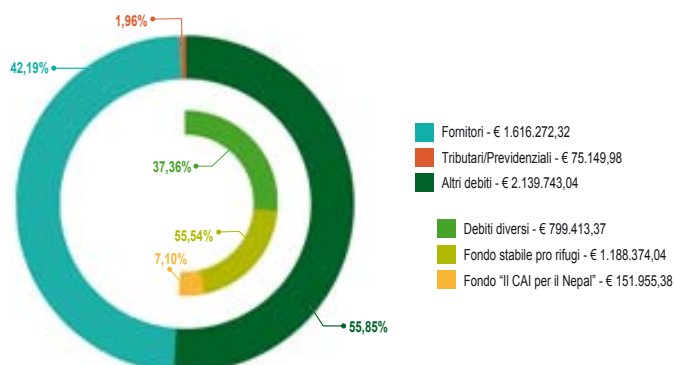
- il Fondo "Il CAI per il Nepal" pari a € 151.955,38 è costituito dalle somme destinate a progetti di ricostituzione delle normali condizioni di vita della popolazione nepalese colpita dal sisma, già commentato alla voce "Disponibilità liquide".
- il "Fondo stabile pro rifugi" pari a € 1.188.374,29 (al 31.12.2014 € 763.302,91) rappresenta il debito verso le Sezioni per il funzionamento del Fondo medesimo istituito dall'Assemblea dei Delegati di Varese del 20 - 21 maggio 2006 avente come obiettivi il mantenimento del patrimonio dei rifugi di proprietà delle sezioni del Club Alpino Italiano, il sostegno rivolto in particolare alle sezioni fortemente impegnate per i rifugi nonché il supporto ad interventi finalizzati all'adeguamento, alla messa a norma ed alla manutenzione straordinaria dei rifugi.

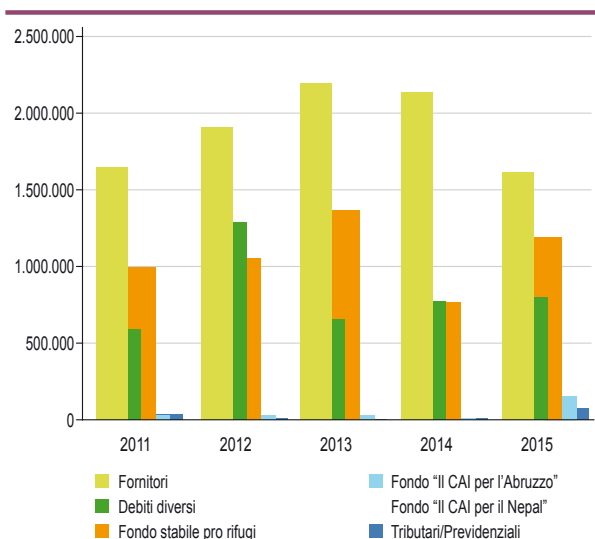
Il Fondo registra la seguente movimentazione:

	31/12/2015	31/12/2014
Saldo 01/01	763.302,91	1.364.392,89
Utilizzo dell'esercizio	(346.684,79)	(1.079.064,35)
Quota accantonamento dell'esercizio	771.756,17	477.974,37
Saldo 31/12	1.188.374,29	763.302,91

L'accantonamento dell'esercizio, complessivamente pari a € 771.756,17 (nel 2014 € 477.974,37), è costituito da Quota Soci per € 597.332,92 (nel 2014 € 312.941,04), Quota Reciprocità rifugi per € 174.347,81 (nel 2014 € 163.625,90) e Quota Royalties per € 75,44 (nel 2014 € 1.407,43). L'incremento dell'accantonamento costituito dalla Quota Soci è dovuto all'aumento - approvato dall'Assemblea dei Delegati 2014 - dello specifico contributo destinato al Fondo stabile pro-rifugi. Si precisa che, poiché nell'esercizio 2013 l'accantonamento includeva quote aggiuntive a favore dei rifugi e che viste le numerose domande presentate con riferimento al Bando 2013 il CDC con proprio atto n. 13/2014 aveva provveduto a rifinanziare il "Fondo stabile pro rifugi anno 2013" con le risorse che si sarebbero rese disponibili nell'esercizio 2014, l'utilizzo dello stesso Fondo nel 2014 risulta notevolmente superiore all'esercizio 2015 (Allegato 7).

Composizione debiti al 31.12.2015



Debiti 2011-2015

Si precisa che tutti i debiti in essere alla data del 31/12/2015 sono circoscritti all'area geografica nazionale.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Tale voce al 31.12.2015 ammonta a € 32.618,30 (al 31.12.2014 € 41.311,35) ed è costituita interamente da risconti passivi relativi alle quote di ricavi non di competenza dell'esercizio.

CONTI D'ORDINE

I Conti d'Ordine ammontano al 31.12.2015 a € 3.849.858,33 e risultano invariati rispetto al precedente esercizio; sono costituiti come segue:

	31/12/2015	31/12/2014
Altri conti d'ordine:		
Titoli di Stato di proprietà di terzi	3.253,68	3.253,68
Impianti Progetto CAI Energia 2000	3.846.604,65	3.846.604,65
Totale	3.849.858,33	3.849.858,33
Totale conti d'ordine	3.849.858,33	3.849.858,33

In particolare la voce "Impianti Progetto CAI Energia 2000" pari ad € 3.846.604,65 è costituita dal valore dei lavori eseguiti per la realizzazione degli impianti, i cui collaudi si sono conclusi nel 2009, finanziati dalla Regione Veneto, Regione Piemonte e Regione Valle d'Aosta e concessi in uso alle Sezioni proprietarie dei Rifugi presso cui sono stati installati:

Soggetto Finanziatore	Rifugi interessati	Tipologia finanziamento	Importo 31/12/2015
Regione Veneto	10	Fondi comunitari - Docup Ob.2	2.706.634,03
Regione Veneto	6	Legge Regionale n. 25/2000	373.086,33
Regione Piemonte	10	Fondi comunitari - Legge Carbon Tax	442.274,29
Regione Valle d'Aosta	10	Fondi comunitari - Legge Carbon Tax	324.610,00
Totale			3.846.604,65

L'iscrizione di tale voce a bilancio deriva dall'obbligo, conseguente ai finanziamenti comunitari ricevuti, di mantenere la destinazione d'uso di tali impianti per un periodo di 10 anni dalla data di approvazione del certificato di collaudo dei lavori.

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

• Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano a € 8.173.870,85 (nel 2014 € 8.268.691,09) e risultano così dettagliati:

	2015	2014
Quote associative	7.173.463,27	6.966.902,71
Ricavi per servizi diversi	214.398,72	668.705,04
Ricavi da pubblicazioni	93.588,50	167.158,12
Ricavi da attività di promozione	237.631,27	248.091,76
Ricavi da Rifugi	190.313,55	178.057,04
Altri ricavi	264.475,54	39.776,42
Totale	8.173.870,85	8.268.691,09

• Quote Associative

Risultano così ripartite:

	2015	2014
Quota organizzazione centrale	2.337.044,59	2.373.407,64
Quota pubblicazioni	1.405.082,88	1.448.094,72
Quota assicurazioni	2.803.348,24	2.801.832,66
Quota Fondo pro-rifugi	597.332,92	312.945,24
Quote associative dell'esercizio	7.142.808,63	6.936.280,26
Recupero quote anni precedenti	30.654,64	30.622,45
Totale	7.173.463,27	6.966.902,71

Le quote associative dell'esercizio 2015 hanno registrato un incremento rispetto al precedente esercizio pari complessivamente a € 206.528,37 dovuto sia all'incremento della base associativa sia all'incremento di € 1,50 del Contributo pro- rifugi dei soli Soci ordinari deliberato dall'Assemblea dei Delegati tenutasi a Grado il 17 -18 maggio 2014. Il 2015 registra un numero di soci iscritti al Sodalizio pari a 307.070, con un incremento di soci rispetto al 2014 (pari a n. 306.903) di 167 unità.

Nel dettaglio le variazioni rilevate sono le seguenti:

- i soci ordinari - inclusi i soci delle Sezioni nazionali - sono n. 207.141 con un incremento di n. 10.524 soci (n. 196.617 nel 2014), tra questi n. 16.349 sono soci ordinari juniores;
- i soci famigliari sono n. 68.143 (n. 78.196 nel 2014) con un decremento di n. 10.053 soci;
- i soci giovani sono n. 31.648 (n. 31.934 nel 2014) con un decremento di n. 286 soci;
- i soci ordinari vitalizi sono n. 116 (n. 135 nel 2014) con un decremento di n. 19 soci oltre a n. 6 soci benemeriti (n. 6 nel 2014) e n. 16 soci onorari (n. 15 nel 2014).

Si precisa che i minori ricavi derivanti dall'applicazione delle agevolazioni alle quote associative per le famiglie numerose, decisa dal CC nella propria riunione del 23-24 ottobre 2009, ammontano a € 34.607,37 (nel 2014 € 31.329,27) e riguardano n° 5.173 soci giovani (nel 2014 n° 4.683). Si segnala che n. 2.833 soci ordinari nel 2014 hanno fruito dell'agevolazione soci ordinari juniores nel 2015 determinando minori ricavi per € 43.033,27.

Nel grafico sotto riportato viene illustrato l'andamento delle iscrizioni, comprensive di soci benemeriti ed onorari, al Sodalizio.

Tesseramento 2004-2015

• Ricavi per servizi diversi

Ammontano nel 2015 complessivamente a € 214.398,72 (nel 2014 € 668.705,04) ed includono i ricavi per introiti pubblicitari pari ad € 172.900,19 (nel 2014 € 187.042,78), i ricavi per abbonamenti pari a € 17.831,98 (nel 2014 € 12.532,16).

Tale voce include inoltre i ricavi derivanti dalla distribuzione in edicola del mensile Montagne360 ammontanti a € 23.666,55 (nel 2014 € 469.130,10); tale valore è già depurato dei costi di resa delle copie invendute, così come previsto dal contratto di distribuzione sottoscritto in data 16 aprile 2015.

• Ricavi da pubblicazioni

Ammontano nel 2015 complessivamente a € 93.588,50 (nel 2014 € 167.158,12) con un decremento di circa il 44,01 % attribuibile principalmente alla mancata realizzazione dei volumi previsti nel Piano editoriale ed alla conseguente non immissione sul mercato. Nell'anno 2015 è stato pubblicato il volume "150 di Club Alpino Italiano - Dal passato al futuro" e l'Agenda 2016 in una nuova veste grafica e corredata da un calendario da tavolo realizzato in collaborazione con il Club Alpino Accademico Italiano. L'accordo commerciale, sottoscritto nel 2009, con Dehoniana Libri SpA di distribuzione e promozione in via esclusiva delle edizioni CAI per la vendita a librerie e grossisti in tutto il territorio nazionale e nel Canton Ticino è stato risolto il 31 dicembre 2015.

