



CLUB ALPINO ITALIANO
Sede Legale
Via E. Petrella, 19 - Milano

Oggi 27 marzo 2021, alle ore 08:00, in videoconferenza, si è riunito il Comitato Centrale di Indirizzo e di Controllo del Club Alpino Italiano, ai sensi degli artt. 15, 16 e 17 dello Statuto dell'Ente e della vigente normativa, previa regolare convocazione effettuata secondo le norme di legge e regolamentari, nelle persone dei Signori

		Presente	Assente giustificato	Assente non giustificato
TORTI Vincenzo	Presidente generale	☒		
QUARTIANI Erminio	Vicepresidente generale	☒		
MONTANI Antonio	Vicepresidente generale	☒		
FRANCESCHINI Lorella	Vicepresidente generale	☒		
ANDRETTA Umberto	Componente CDC	☒		
ANCONA Carlo	Consigliere	☒		
BAGLIONI Mauro	Consigliere	☒		
BALDASSINI Mara	Consigliere		☒	
BERTAN Emilio	Consigliere	☒		
CAPITANIO Francesco	Consigliere	☒		
CATTANI Maurizio	Consigliere	☒		
FERRERO VARSINO Alessandro	Consigliere	☒		
GAIDO Luigi	Consigliere	☒		
GALLETTI Roberto	Consigliere	☒		
GHEDINA Alberto	Consigliere		☒	
IANNELLI Eugenio	Consigliere	☒		
LOCATELLI Amedeo	Consigliere	☒		
MAGLIONE Pierluigi	Consigliere	☒		
MANZI Milena	Consigliere	☒		
OTTELLI Milva	Consigliere	☒		
PIZZUT Allers	Consigliere	☒		
RUSSO Fabrizio	Consigliere	☒		
SORAVIA Angelo	Consigliere	☒		
VILLA Paolo	Consigliere	☒		

Sono presenti i Revisori:

		Presente	Assente
COLUCCI Giancarlo	Revisore	☒	
PACILE' Gloria	Revisore		☒
GRILLI Paolo	Revisore supplente	☒	

Riconosciuta legale l'adunanza, si passa a trattare gli argomenti all'ordine del giorno.

Verbale n. 3

Atto n. 29 Oggetto: Approvazione Bilancio d'esercizio 2020

**C.A.I.
CLUB ALPINO ITALIANO**

Atto n. 29 Oggetto: Approvazione Bilancio d'esercizio 2020

Il Comitato centrale di indirizzo e di controllo

- SENTITO l'intervento del Direttore che illustra il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario, Nota integrativa e Relazione sulla gestione redatto nel rispetto di quanto previsto dal Decreto Legislativo del 9 aprile 1991 n.127 e successive modificazioni, nonché dal Conto economico riclassificato MEF, dall'indice di tempestività dei pagamenti, dal Conto consuntivo in termini di cassa e dal Rapporto dei risultati previsti dal D.Lgs. n. 91/2011, allegati al presente atto;
- ACCERTATO, inoltre, che le risultanze del bilancio precedente sono state esattamente riportate sul bilancio in esame e che tanto le riscossioni quanto i pagamenti sono conformi alle scritturazioni contabili di ufficio sufficientemente corredate, per cui se ne riconosce l'esattezza e si confermano i totali generali che si evincono dal conto stesso;
- RICHIAMATO l'atto n. 73 del 22 maggio 2020 del Comitato Direttivo Centrale con il quale sono stati deliberati il contributo di scopo ad ANPAS di € 500.000 finalizzato all'acquisto di veicoli da destinare all'assistenza domiciliare nelle aree montane, collinari ed interne del Paese e il Fondo Attenzione di € 1.000.000 per le Sezioni dell'Ente in comprovata situazione di necessità derivante dall'emergenza sanitaria da Covid-19;
- PRESO ATTO che nel bilancio 2020 tali maggiori impegni di spesa sono stati coperti mediante la revisione degli stanziamenti 2011/2019 che sono stati utilizzati per un importo pari a € 1.106.792,21, mentre gli avanzi degli esercizi precedenti sono stati utilizzati per un importo pari a € 150.647,46;
- ESAMINATI dettagliatamente il bilancio d'esercizio 2020 e i documenti che lo compongono;
- PRESO ATTO dell'esame dettagliato svolto dal Responsabile dell'Area Amministrativa, dott.ssa Annalisa Lattuada, per la regolarità contabile dei documenti che corredano il Bilancio d'esercizio 2020;
- PRESO ATTO che si è proceduto alla contabilizzazione anticipata dell'utilizzo degli avanzi degli esercizi precedenti a copertura del disavanzo di esercizio di € 150.647,46 e ciò in deroga alle disposizioni del c.c. e dei correnti principi contabili così come consentito dall'art. 2423 del c.c.;
- SENTITO il parere favorevole espresso dal Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti, di cui si allega la relazione;

a voti unanimi

DELIBERA

- DI APPROVARE, per le motivazioni indicate in premessa, il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario, Nota integrativa e Relazione sulla gestione nonché dal Conto economico riclassificato MEF, dall'indice di tempestività dei pagamenti, dal Conto consuntivo in termini di cassa e dal Rapporto dei risultati previsti dal D.Lgs. n. 91/2011, allegati al presente atto, allegati al presente atto, con le risultanze di cui al prospetto di seguito riportato:

STATO PATRIMONIALE

Attività	13.642.513
Passività	- 8.162.191
Patrimonio netto	- 5.480.322
Risultato d'esercizio	-

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	16.354.866
Costi della produzione	16.311.826
Proventi e oneri finanziari	-7.877
Risultato prima delle imposte	35.163
Imposte dell'esercizio	35.163
Risultato d'esercizio	-

- c) DI DISPORRE, secondo i principi generali dell'ordinamento, la pubblicazione del presente atto pubblico all'Albo Pretorio dell'Ente per la durata di 15 giorni.

Letto, approvato, sottoscritto

Milano, 27 marzo 2021

IL DIRETTORE
(dott.ssa Andreina Maggiore)

IL PRESIDENTE GENERALE
(avv. Vincenzo Torti)

Allegati:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Rendiconto Finanziario
- Nota integrativa e relativi allegati nn.1-2-3-4-5-6-7
- Relazione sulla gestione
- Relazione del Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti sul bilancio al 31/12/2020

CLUB ALPINO ITALIANO - BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2020

Stato patrimoniale attivo

31.12.2020

31.12.2019

A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti

- parte richiamata
- parte non richiamata

0

0

B) Immobilizzazioni

I. Immateriali

1) Costi di impianto e ampliamento	0	0
2) Costi di sviluppo	23.953	39.054
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.558	4.016
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	93.130	89.630
7) Altre	14.521	24.974
	135.162	157.674

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati	2.183.023	2.341.450
2) Impianti e macchinario	58.867	51.220
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) Altri beni	117.854	106.233
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
	2.359.744	2.498.903

III. Finanziarie

1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese	0	0
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- esigibile entro l'esercizio		
- esigibile oltre l'esercizio	0	0
b) verso imprese collegate		
- esigibile entro l'esercizio		
- esigibile oltre l'esercizio	0	0
c) verso controllanti		
- esigibile entro l'esercizio		
- esigibile oltre l'esercizio	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- esigibile entro l'esercizio		
- esigibile oltre l'esercizio	0	0
d bis) verso altri		
- esigibile entro l'esercizio	6.367	5.200
- esigibile oltre l'esercizio	13.677	13.044
	20.044	18.244
3) Altri titoli	0	0
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
	20.044	18.244

Totale immobilizzazioni (B)

2.514.950

2.674.821

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	441.420	281.022
5) Acconti		
	441.420	281.022

II. Crediti

1) Verso clienti		
- esigibile entro l'esercizio	1.101.233	812.467
- esigibile oltre l'esercizio	514.972	532.074
	1.616.205	1.344.541
2) Verso imprese controllate		
- esigibile entro l'esercizio		
- esigibile oltre l'esercizio	0	0
3) Verso imprese collegate		
- esigibile entro l'esercizio		

- esigibile oltre l'esercizio		0	0
4) Verso controllanti			
- esigibile entro l'esercizio			
- esigibile oltre l'esercizio		0	0
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- esigibile entro l'esercizio			
- esigibile oltre l'esercizio		0	0
5 bis) Crediti tributari			
- esigibile entro l'esercizio	1.623	805	
- esigibile oltre l'esercizio	0	0	805
5 ter) Imposte anticipate			
- esigibile entro l'esercizio			
- esigibile oltre l'esercizio		0	0
5 quater) Verso altri			
- esigibile entro l'esercizio	227.749	53.691	
- esigibile oltre l'esercizio	0	0	
		227.749	53.691
		1.845.577	1.399.037
III. Attività finanziaria che non costituiscono immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Strumenti finanziari derivati attivi			
6) Altri titoli		0	0
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	6.632.401	8.102.624	
2) Assegni	0	0	
3) Denaro e valori in cassa	6.367	4.620	
	6.638.768	8.107.244	
Totale attivo circolante (C)	8.925.765	9.787.303	
D) Reti e risconti	2.201.798	1.486.459	
Totale attivo	13.642.513	13.948.583	

Stato patrimoniale passivo

31.12.2019

31.12.2019

A) Patrimonio netto

I. Capitale

II. Riserva di sovrapprezzo delle azioni

III. Riserva di rivalutazione

IV. Riserva legale

V. Riserva statutaria

VI. Altre riserve

1.000.000

1.000.000

VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

VIII. Utili (perdite) portati a nuovo

4.480.322

4.601.311

IX. Utile (perdita) d'esercizio

0

29.659

X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Totale patrimonio netto

5.480.322

5.630.970

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili

2) Fondi per imposte, anche differite

3) Strumenti finanziari derivati passivi

4) Altri

1.855.306

1.861.546

Totale fondo per rischi e oneri

1.855.306

1.861.546

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

638.807

595.302

D) Debiti

1) Obbligazioni

- esigibile entro l'esercizio

- esigibile oltre l'esercizio

		0		0
2) Obbligazioni convertibili				
- esigibile entro l'esercizio				
- esigibile oltre l'esercizio		0		0
3) Debiti verso soci per finanziamenti				
- esigibile entro l'esercizio				
- esigibile oltre l'esercizio		0		0
4) Debiti verso banche				
- esigibile entro l'esercizio				
- esigibile oltre l'esercizio		0		0
5) Debiti verso altri finanziatori				
- esigibile entro l'esercizio				
- esigibile oltre l'esercizio		0		0
6) Acconti				
- esigibile entro l'esercizio				
- esigibile oltre l'esercizio		0		0
7) Debiti verso fornitori				
- esigibile entro l'esercizio	3.178.303		2.233.875	
- esigibile oltre l'esercizio	0		0	
		3.178.303		2.233.875
8) Debiti rappresentati da titoli di credito				
- esigibile entro l'esercizio				
- esigibile oltre l'esercizio		0		0
9) Debiti verso imprese controllate				
- esigibile entro l'esercizio				
- esigibile oltre l'esercizio		0		0
10) Debiti verso imprese collegate				
- esigibile entro l'esercizio				
- esigibile oltre l'esercizio		0		0
11) Debiti verso controllanti				
- esigibile entro l'esercizio				
- esigibile oltre l'esercizio		0		0
11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
- esigibile entro l'esercizio				
- esigibile oltre l'esercizio		0		0
12) Debiti tributari				
- esigibile entro l'esercizio	30.638		40.500	
- esigibile oltre l'esercizio	0		0	
		30.638		40.500
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
- esigibile entro l'esercizio	26.367		23.329	
- esigibile oltre l'esercizio	0		0	
		26.367		23.329
14) Altri debiti				
- esigibile entro l'esercizio	2.419.739		3.538.709	
- esigibile oltre l'esercizio	0		0	
		2.419.739		3.538.709
Totale debiti		5.655.047		5.836.413
E) Reti e risconti		13.031		24.352
Totale passivo		13.642.513		13.948.583

CLUB ALPINO ITALIANO - BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2020

Conto economico	2020	2019
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.476.480	8.243.793
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	89.829	29.794
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- contributi in conto esercizio	6.545.705	6.922.677
- altri ricavi e proventi	2.242.852	1.153.626
	8.788.557	8.076.303
Totale valore della produzione	16.354.866	16.349.890
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	394.118	194.225 (*)
7) Per servizi	14.724.024	14.756.010 (*)
8) Per godimento di beni di terzi	55.432	67.544 (*)
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	633.038	565.447
b) Oneri sociali	153.010	129.439
c) Trattamento di fine rapporto	44.080	38.912
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	830.128	733.798
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.207	123.121
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	221.846	211.378
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
	257.053	334.499
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-70.569	9.427
12) Accantonamento per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	121.640	181.181
Totale costi della produzione	16.311.826	16.276.684
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	43.040	73.206
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da imprese controllanti		

1

- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
- altri		0		0
16) Altri proventi finanziari:				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:				
- da imprese controllate				
- da imprese collegate				
- da imprese controllanti				
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
- altri	34		59	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti:				
- da imprese controllate				
- da imprese collegate				
- da imprese controllanti				
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
- altri	94		1.231	
		128		1.290
17) Interessi e altri oneri finanziari:				
- verso imprese controllate				
- verso imprese collegate				
- verso imprese controllanti				
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
- altri	8.005		8.095	
		8.005		8.095
17-bis) Utili (perdite) su cambi		0		0
Totale proventi e oneri finanziari		-7.877		-6.805
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) di strumenti finanziari derivati		0		0
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) di strumenti finanziari derivati		0		0
Totale delle rettifiche		0		0
Risultato prima delle imposte		35.163		66.401
22) Imposte sul reddito dell'esercizio:		35.163		36.742
a) Imposte correnti	35.163		36.742	
b) Imposte differite (anticipate)				
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		0		29.659
(*): riclassificato per omogeneità di confronto				

2

CLUB ALPINO ITALIANO - BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE

RENDICONTO FINANZIARIO

2020

2019

*Flusso dell'attività operativa determinato con il metodo indiretto***A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)**

Utile (perdita) dell'esercizio	0	29.659
Imposte sul reddito	35.163	36.742
Interessi passivi/(interessi attivi)	7.877	6.805
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0

1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione

43.040 73.206

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	43.505	38.257
Ammortamenti delle immobilizzazioni	257.053	334.499
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche elementi non monetari	300.558	372.756

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto

343.598 445.962

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	(160.398)	(20.367)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(271.664)	21.640
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	992.946	138.747
Incremento/(decremento) dei debiti verso sezioni per il fondo stabile pro rifugi	(427.496)	187.005
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(715.339)	(1.412.921)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(11.321)	(1.095)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(871.595)	(686.383)
Totale variazioni capitale circolante netto	(1.464.867)	(1.773.374)

3. Flusso finanziario dopo delle variazioni del capitale circolante netto

(1.121.269) (1.327.412)

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	(7.877)	(6.805)
(Imposte sul reddito pagate)	(36.742)	(37.472)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(6.240)	(166.426)
Altri incassi/pagamenti	0	0
Totale altre rettifiche	(50.859)	(210.703)

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)

(1.172.128) (1.538.115)

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento*Immobilizzazioni immateriali*

(Investimenti)	(10.255)	(74.527)
Disinvestimenti	0	0

Immobilizzazioni materiali

(Investimenti)	(133.645)	(242.163)
Disinvestimenti	0	0

Immobilizzazioni finanziarie

(Investimenti)	(7.000)	0
Disinvestimenti	5.200	6.819

Attività finanziarie non immobilizzate

(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)

(145.700) (309.871)

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi	0	0
Mezzi propri	(150.648)	0

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)

(150.648) 0

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A +/-) B +/-) C) (1.468.476) (1.847.986)

Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio 8.107.244 9.955.230

Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio 6.638.768 8.107.244

C.A.I.
CLUB ALPINO ITALIANO

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2020

Il bilancio chiuso al 31.12.2020, redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i principi contabili 'OIC'), fatto salvo quanto precisato nel successivo paragrafo "Proposta destinazione del risultato d'esercizio" si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

A completamento di una esaustiva informativa, si allegano il Conto economico riclassificato (Allegato 1) redatto in attuazione di quanto previsto dall'art. 16 del D. Lgs. n. 91/2011, l'indice di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 9 del DPCM del 22/09/2014 ed il prospetto di cui all'art. 41 del D.L. n. 66 (Allegato 2).

Si allegano, inoltre, il Conto consuntivo in termini di cassa (Allegato 3) e il Rapporto dei risultati – entrambi previsti dal medesimo D. Lgs. n. 91/2011 (Allegato 4).

Si segnala che la presente nota integrativa, e più precisamente nel commento alla voce "altri ricavi e proventi", fornisce il dettaglio delle provvidenze pubbliche, così come richiesto dall'art. 35 del DL 34/2019 (c.d. DL "crescita"), convertito con Legge 58/2019.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa sono stati redatti in unità di Euro, salvo ove diversamente specificato.

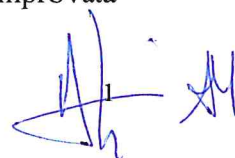
Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non fossero ritenute sufficienti a dare una rappresentazione completa, ma comunque veritiera e corretta, si forniscono le ulteriori integrazioni del caso.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio e l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale sono esposti in appositi paragrafi.

Preliminarmente, è doveroso osservare quanto, nel corso del 2020, l'emergenza epidemiologica Covid-19, che si ripropone con analoga intensità in apertura del 2021, abbia comportato una serie di ricadute che hanno determinato alcuni aggiornamenti del Budget ed effetti sulle attività del Sodalizio, connessi in gran parte all'impossibilità oggettiva di espletare quelle tipiche di formazione, promozione e avvicinamento alla montagna, e conseguentemente sul numero degli iscritti.

Si precisa che con atto n. 73 del 22 maggio 2020 il Comitato Direttivo Centrale dell'Ente ha deliberato di aggiornare il Budget previsionale economico per l'anno 2020 prevedendo di:

- destinare un contributo di scopo ad ANPAS di € 500.000 finalizzato all'acquisto di veicoli da destinare all'assistenza domiciliare nelle aree montane, collinari ed interne del Paese;
- destinare € 1.000.000 ad un Fondo di attenzione per le Sezioni dell'Ente in comprovata situazione di necessità derivante dall'emergenza epidemiologica.



L'utilizzo di tali maggiori impegni di spesa è stato garantito come segue:

- € 550.000 quale quota parte del fondo pro-rifugi anni 2011-2019;
- € 85.000 quale quota parte del fondo garanzia rivalsa ex MDE;
- € 120.000 quale quota parte del fondo "fase ricostruzione Centro Italia";
- € 245.000 quali quote derivanti da revisione degli stanziamenti 2017/2018;
- € 500.000 quale quota derivante dagli avanzi degli esercizi precedenti.

A consuntivo le somme destinate a tali maggiori impegni di spesa per quanto riguarda la revisione degli stanziamenti 2017/2018 sono state utilizzate per un importo pari a € 351.792,21 anziché per € 245.000,00, mentre per quanto riguarda gli avanzi degli esercizi precedenti sono state utilizzate per un importo pari a € 150.647,46 anziché per € 500.000,00; le altre somme utilizzate non hanno subito variazioni a consuntivo rispetto a quanto preventivato.

Principi generali di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio risponde ai criteri generali della prudenza e della competenza, mentre la rilevazione e la presentazione delle voci tengono conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avendo riguardo alle rilevanti incertezze derivanti dalla pandemia per la diffusione del COVID-19.

Sono stati altresì rispettati i postulati della costanza nei criteri di valutazione, rilevanza e comparabilità delle informazioni. Pertanto:

- la valutazione degli elementi che compongono le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- si è tenuto conto dei proventi e oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente al fine di ottenere una omogenea misurazione dei risultati dell'Ente nel tempo.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

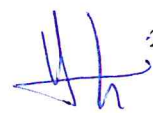
Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia;

- la rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio, tenendo conto sia di elementi qualitativi che quantitativi;
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2019. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni Immateriali

Rilevate alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la realizzazione del bene, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti e delle eventuali

 ² 

svalutazioni; la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio è calcolata sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le principali aliquote applicate sono le seguenti:

- costi di sviluppo: 20%,
- altre immobilizzazioni: 20%

Quelle in corso non sono oggetto di ammortamento, il cui processo inizia nel momento in cui tali valori sono riclassificati alle specifiche voci di pertinenza.

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione, rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati e delle eventuali svalutazioni. 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 in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni stesse; le principali aliquote applicate sono le seguenti:

- immobili 3%
- mobili e arredi 12-15%
- macchine ufficio elettroniche e computer 20%
- impianti e macchinario 12-20%

I costi di manutenzione ordinaria, relativi alle manutenzioni e riparazioni ricorrenti effettuate per mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento per assicurarne la durata, la capacità e la produttività originarie, sono rilevati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

I costi di manutenzione straordinaria, che si sostanziano in ampliamenti, ammodernamenti, sostituzioni e altri miglioramenti riferibili al bene che producono un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero ne prolungano la vita utile, sono capitalizzabili nei limiti del valore recuperabile del bene.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, determinato con il metodo del costo medio ponderato, ed il presumibile valore di realizzazione in base all'andamento del mercato.

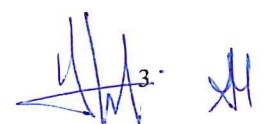
Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, da clienti o da altri soggetti.

I crediti che si originano per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi sono iscrivibili in bilancio se sussiste "titolo" al credito, vale a dire se essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso l'Ente.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti siano irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo; tali crediti sono valutati al loro valore nominale, al netto delle perdite e delle svalutazioni stimate per adeguare gli stessi al loro valore di presumibile realizzo.



Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa rappresentati da obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti. La classificazione dei debiti tra le varie voci è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

I debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti siano irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo; tali debiti sono valutati al loro valore nominale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto (TFR) rappresenta la prestazione cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile e tenuto conto delle modifiche normative apportate dalla Legge 296/2006. Esso corrisponde al totale delle indennità maturate, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati e delle anticipazioni parziali erogate in forza di contratti collettivi o individuali o di accordi aziendali al netto delle quote trasferite ai fondi di previdenza complementare o al fondo di tesoreria gestito dall'INPS.

La passività per TFR è pari a quanto si dovrebbe corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui alla data di bilancio cessasse il rapporto di lavoro. Gli ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati alla data di bilancio e il cui pagamento viene effettuato nell'esercizio successivo sono classificati tra i debiti.

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

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile i cui valori sono stimati in via prudenziale,

I fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo alla data di sopravvenienza connesse ad obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che potranno comportare pagamenti negli esercizi successivi.

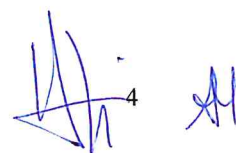
I relativi accantonamenti sono iscritti prioritariamente nelle voci di conto economico delle pertinenti classi, prevalendo il criterio della classificazione in base alla natura dei costi; l'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento ad una prudenziale stima

Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti. Le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente le quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.



Ricavi e proventi, costi ed oneri

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, nel rispetto dei principi di prudenza e di competenza.

Contributi in conto esercizio

I trasferimenti di denaro sono imputati al conto economico in base al principio della competenza.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale ed applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio.

Le imposte sul reddito differite ed anticipate sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee esistenti, destinate ad annullarsi negli esercizi, tra i valori delle attività e passività determinati con i criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali.

Utilizzo di stime

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che ricadono sui valori delle attività e passività e sono specificate nella nota informativa

I risultati finali potranno differire da tali stime e comporteranno eventuali aggiustamenti riportati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti.

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio in quanto di competenza dell'esercizio successivo, sono illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione dell'Ente.

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

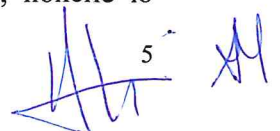
Immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali

Ammontano, al netto degli ammortamenti accumulati, al 31.12.2020 a € 135.162 (al 31.12.2019 € 157.674) e sono dettagliate nel prospetto Allegato 5.

In particolare:

1. la voce "costi di sviluppo", al lordo dei relativi ammortamenti accumulati, pari a € 850.311 (al 31.12.2019 € 843.601) include:
 - la "nuova piattaforma sociale" pari a € 675.594 (al 31.12.2019 € 668.884) costituita dai costi inerenti le 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, conclusosi nel 2014, è stato integrato come segue:

- nel 2015 con moduli relativi alla funzionalità inerenti l'agevolazione "socio ordinario juniores";
 - nel 2016 con la funzionalità inerenti l'integrazione della Sezione Titolati;
 - nel 2017 con la funzionalità "Profilo On line del socio";
 - nel 2018 con le funzionalità "Gestione Assemblee" e "UnicoCai Rifugi";
 - nel 2019 con la funzionalità "Profilazione utenti";
 - nel 2020 con la funzionalità "Attivazione statistiche".
- il "CAI Store" pari a € 14.152 è costituito dai costi sostenuti nell'esercizio 2016 per la realizzazione della piattaforma di e-commerce per € 12.078, nonché dall'integrazione effettuata nel 2019 relativamente all'accesso Sezioni per € 2.074.

2. la voce "acconti per immobilizzazioni immateriali" pari a € 93.130 (al 31.12.2019 € 89.630) è costituita come segue:

- i) € 59.580 (al 31.12.2019 € 56.080) quali costi relativi alla realizzazione del progetto "Infomont", di cui € 3.500 sostenuti nell'esercizio, avviato nel corso del 2017, la cui entrata in funzione è prevista nell'anno 2021;
- ii) € 21.960 quali costi relativi all'implementazione della funzionalità "Bilancio Sociale", avviata nel corso del 2018, la cui entrata in funzione è prevista nell'anno 2021;
- iii) € 7.320 quali costi sostenuti nell'esercizio 2019 relativi alla realizzazione del progetto "CAI Identity", la cui entrata in funzione è prevista nell'anno 2021;
- iv) € 4.270 quali costi sostenuti nell'esercizio 2019 relativi alla realizzazione del progetto "Punto Unico Accesso", la cui entrata in funzione è prevista nell'anno 2021.

3. la voce "altre immobilizzazioni immateriali" include il costo, sostenuto nel 2017, relativo alla creazione del serious game "CAI Adventure" disponibile sia per smartphone/tablet che per pc, pari a € 58.438.

Immobilizzazioni Materiali

Ammontano, al netto degli ammortamenti accumulati, al 31.12.2020 a € 2.359.744 (al 31.12.2019 € 2.498.903); nel prospetto Allegato 6 è evidenziata la movimentazione della voce in esame.

In particolare si rileva quanto segue:

✂ Terreni e fabbricati

Ammontano al 31.12.2020, al netto degli ammortamenti accumulati, a € 2.183.023 (al 31.12.2019 € 2.341.450).

L'incremento dell'esercizio, pari ad € 10.101, è interamente costituito da costi inerenti la riqualificazione dell'impianto termico effettuata nel precedente esercizio.

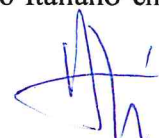
✂ Impianti e macchinari

Ammontano al 31.12.2020, al netto degli ammortamenti accumulati, a € 58.867 (al 31.12.2019 a € 51.220).

L'incremento dell'esercizio, pari ad € 25.947, è costituito interamente dal costo sostenuto nell'esercizio per l'acquisto di strumentazione, in particolare per la misurazione dell'ossigeno da posizionare all'interno della Grotta di Bossea.

✂ 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

 6 

assommavano a € 1.255.020. 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 € 423.417; i suddetti aggiornamenti risultano dettagliati come segue:

Valutazione originaria		€ 1.255.020
Aggiornamento dell'esercizio 2007	€	66.327
Aggiornamento dell'esercizio 2009	€	56.063
Aggiornamento dell'esercizio 2010	€	30.759
Aggiornamento dell'esercizio 2012	€	41.932
Aggiornamento dell'esercizio 2013	€	45.070
Aggiornamento dell'esercizio 2014	€	12.107
Aggiornamento dell'esercizio 2015	€	26.524
Aggiornamento dell'esercizio 2016	€	22.713
Aggiornamento dell'esercizio 2017	€	34.949
Aggiornamento dell'esercizio 2018	€	41.558
Aggiornamento dell'esercizio 2019	€	27.081
Totale aggiornamenti al 31.12.2019		€ 405.083
Valore al 31.12.2019		€ 1.660.103
Aggiornamento dell'esercizio 2020	€	18.334
Valore al 31.12.2020		€ 1.678.437

L'importo al 31.12.2020 pari a € 1.678.437 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 € 77.209; tale valutazione è stata oggetto di successivi aggiornamenti di seguito dettagliati:

Valutazione originaria		€ 77.209
Aggiornamento dell'esercizio 2009	€	7.968
Aggiornamento dell'esercizio 2010	€	11.765
Aggiornamento dell'esercizio 2012	€	17.410
Aggiornamento dell'esercizio 2013	€	15.779
Aggiornamento dell'esercizio 2014	€	5.142
Aggiornamento dell'esercizio 2015	€	6.770
Aggiornamento dell'esercizio 2016	€	7.744
Aggiornamento dell'esercizio 2017	€	75.135
Aggiornamento dell'esercizio 2018	€	18.479
Aggiornamento dell'esercizio 2019	€	24.313
Totale aggiornamenti al 31.12.2019		€ 190.505
Valore al 31.12.2019		€ 267.714
Aggiornamento dell'esercizio 2020	€	20.350
Valore al 31.12.2020		€ 288.064

Tale valutazione al 31.12.2020 pari a € 288.064 trova contropartita in un corrispondente fondo ammortamento di pari importo.

✂ *Altri beni*

Ammontano al 31.12.2020, al netto degli ammortamenti accumulati, a € 117.854 (al 31.12.2019 € 106.233) e sono costituiti da mobili e arredi per € 37.673 (al 31.12.2019 € 50.059), da macchine ufficio elettroniche e computer per € 37.353 (al 31.12.2019 € 28.824), da sistemi telefonici per €

 7 

4.629 (al 31.12.2019 € 1.721) e da attrezzatura varia per € 38.199 (al 31.12.2019 € 25.629); al 31.12.2020, così come nel precedente esercizio, la categoria “autoveicoli” risulta interamente ammortizzata.

Gli incrementi dell'esercizio maggiormente significativi riguardano:

- per € 19.390 la voce “macchine ufficio elettroniche e computer” relativo al costo di acquisto di Notebook Acer per i dipendenti della Sede Centrale che svolgono attività da remoto e stampanti;
- per € 22.709 la voce “attrezzatura varia” relativo al costo di acquisto di videocamere e datalogger per il Comitato Scientifico Centrale e materiale vario per i progetti MATTM.

Immobilizzazioni Finanziarie

✂ *Crediti verso altri – esigibili entro l'esercizio successivo*

Ammontano al 31.12.2020 a € 6.367 (al 31.12.2019 € 5.200) e sono interamente costituiti dalle quote di prestiti al personale scadenti nell'esercizio successivo.

✂ *Crediti verso altri (oltre 12 mesi)*

Ammontano al 31.12.2020 a € 13.677 (al 31.12.2019 € 13.044) e sono così costituiti:

	31/12/2020	31/12/2019
- Depositi cauzionali per utenze	77	77
- Prestiti al personale	13.600	12.967
Totale	13.677	13.044

Attivo circolante

Rimanenze

Ammontano al 31.12.2020 a € 441.420 (al 31.12.2019 € 281.022) e risultano così costituite:

	31/12/2020	31/12/2019
<i>Prodotti finiti</i>		
- Edizioni CAI	208.751	138.182
	208.751	138.182
<i>Merci</i>		
- Edizioni CAI/Touring	12.595	12.827
- Materiale attività istituzionale	220.074	130.013
	232.669	142.840
Totale	441.420	281.022

Il valore di costo dei libri non risulta al di sotto dei limiti della R.M. 9/995 dell'11/08/1977

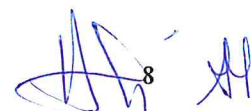
– Direzione Generale Imposte Dirette – a seconda della loro appartenenza ad uno dei raggruppamenti definiti dalla stessa Risoluzione Ministeriale.

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante ammontano complessivamente al 31.12.2020 a € 1.845.577 (al 31.12.2019 a € 1.399.037).

In considerazione del fatto che:

- 1) l'ammontare complessivo dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi assomma a € 1.330.605 (al 31.12.2019 € 866.963),



- 2) l'ammontare dei crediti con scadenza superiore ai 12 mesi sono interamente riferibili a crediti vantati verso proprie Sezioni, come di seguito esposto in dettaglio,
- 3) il regolamento del Fondo di Mutualità, approvato in data 23 settembre 2016, che disciplina la concessione di sovvenzioni ed ausili finanziari alle proprie Sezioni esclude l'applicazione di tassi d'interesse,
- si segnala che il criterio del costo ammortizzato, e della connessa attualizzazione, non è stato applicato. Pertanto i crediti, come nel bilancio del precedente esercizio, risultano rilevati al loro valore nominale, tenendo conto del loro presumibile valore di realizzo.

I crediti sono analizzabili come segue:

✂ **Crediti verso clienti – esigibili entro l'esercizio successivo**

Ammontano al 31.12.2020 a € 1.101.233 (al 31.12.2019 € 812.467) e risultano così costituiti:

	31/12/2020	31/12/2019
- Crediti verso Ministero Ambiente	98.346	84.712
- Crediti verso Regione Piemonte	0	70.000
- Crediti verso Sezioni	665.370	321.769
- Crediti verso Sezioni – fondo mutualità	112.831	92.881
- Crediti verso librerie\biblioteche	17.598	22.226
- Crediti verso clienti e-commerce	222	-
- Crediti verso clienti diversi	240.245	230.643
- Crediti per fatture da emettere	17.382	40.997
- Fondo svalutazione crediti	(50.761)	(50.761)
Totale	1.101.233	812.467

Il fondo svalutazione crediti al 31.12.2020 è pari a € 50.761 (al 31.12.2019 € 50.761) e non ha registrato alcuna movimentazione nell'esercizio:

	31/12/2020	31/12/2019
Saldo iniziale al 01/01	50.761	50.761
- Utilizzo per crediti inesigibili	-	-
- Decremento	-	-
- Accantonamento dell'esercizio	-	-
Saldo finale al 31/12	50.761	50.761

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 - esigibili oltre l'esercizio successivo**

La voce "Crediti verso clienti – esigibili oltre l'esercizio successivo" al 31.12.2020 risulta pari a € 514.972 (al 31.12.2019 pari a € 532.074) ed è costituita come segue:

- € 9.646 (al 31.12.2019 € 14.167) quale ammontare dei crediti vantati verso due Sezioni (al 31.12.2019 relativamente a due Sezioni). Si precisa che al 31.12.2020 non risulta alcun importo avente durata residua superiore ai cinque anni (al 31.12.2019 € 2.012);

9

- € 505.326 (al 31.12.2019 € 517.907) quale ammontare dei crediti verso quindici Sezioni (L'Aquila, SEM, Macugnaga, Ule Genova, Chieti, Aosta, Belluno, AGAI, Bolzano, Agordo, Ciriè, Mestre, Gravellona Toce, Alpago e Vicenza) che hanno aderito al Fondo di Mutualità (sedici al 31.12.2019).

L'ammontare di tali crediti esigibili entro l'esercizio successivo ammonta a € 112.831 (al 31.12.2019 € 92.881).

Si precisa, inoltre, che l'ammontare di tali crediti aventi durata residua superiore ai cinque anni ammonta a € 188.500 (al 31.12.2019 € 200.881).

Tramite il Fondo di Mutualità sono erogati interventi di carattere finanziario destinati esclusivamente al superamento di un particolare stato di comprovata difficoltà della Sezione, derivante da situazioni straordinarie o emergenziali. Tale Fondo è stato costituito in data 9 settembre 2016, con decorrenza dall'esercizio 2017, nella misura di € 1.000.000 mediante destinazione di una somma di pari importo dalle risorse del patrimonio netto sociale, ossia dagli avanzi dei precedenti esercizi. Specifico Regolamento, approvato in data 23 settembre 2016, dispone che la somma concessa a ciascuna Sezione, non può essere superiore a € 100.000 e che il suo totale rimborso esclude l'applicazione di tassi d'interesse.

✂ *Crediti tributari – esigibili entro l'esercizio successivo*

Ammontano al 31.12.2020 a € 1.623 (al 31.12.2019 € 805) e risultano così costituiti:

	31/12/2020	31/12/2019
- Credito imposta sostitutiva rivalutaz. TFR	44	75
- Credito IRAP	1.579	730
Totale	1.623	805

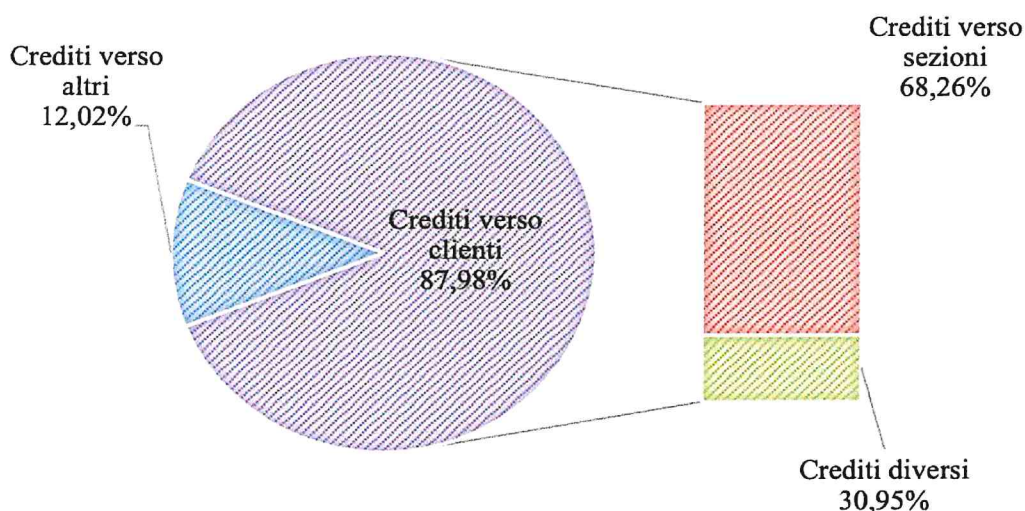
✂ *Crediti verso altri – esigibili entro l'esercizio successivo*

Ammontano al 31.12.2020 a € 227.749 (al 31.12.2019 € 53.691) e risultano così costituiti:

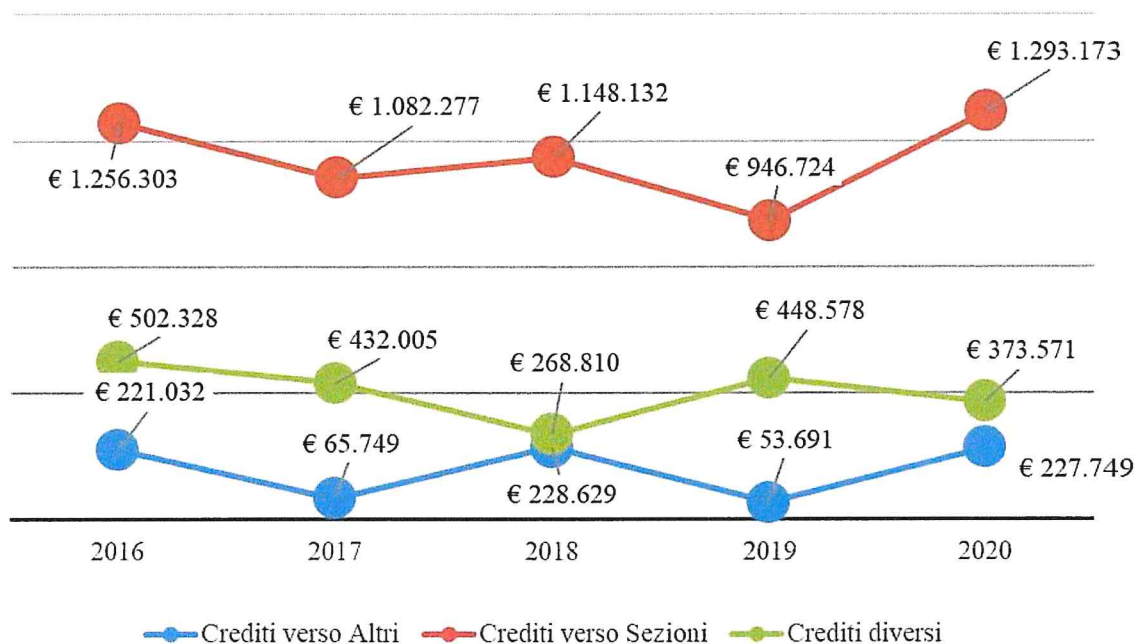
	31/12/2020	31/12/2019
- Crediti verso terzi	193.494	158
- Fornitori c\anticipi	33.773	53.380
- Note di credito da ricevere	482	-
- Credito INAIL	-	153
Totale	227.749	53.691

L'incremento della voce "Crediti verso terzi" pari a € 193.336 è sostanzialmente costituito da contributo Reciprocità Rifugi pari a € 169.458 incassato nel mese di febbraio 2021.

Composizione crediti al 31.12.2020



Crediti 2016- 2020



Si precisa che l'Ente opera prevalentemente 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 31.12.2020 a € 6.638.768 (al 31.12.2019 € 8.107.244) e risultano dettagliate come segue:

	31/12/2020	31/12/2019
Depositi bancari e postali		

[Handwritten signature]

- Banca D'Italia	6.042.919	7.218.708
- Conto Corrente Postale	85.861	57.414
- Deposito bancario "CAI per il sisma Italia Centrale"	-	200.646
- Banca Prossima – Fondo di Garanzia	500.000	500.000
- Deposito bancario "Aiutiamo le montagne di Nord Est"	-	121.816
- Altri depositi bancari	3.621	4.040
	6.632.401	8.102.624
<i>Denaro e valori in cassa</i>		
- Cassa Sede	6.334	4.594
- Cassa Biblioteca Nazionale	33	26
	6.367	4.620
Totale	6.638.768	8.107.244

In particolare:

- la voce "deposito bancario – CAI per il sisma Italia Centrale" al 31.12.2020 risulta pari a zero in quanto il conto è stato chiuso in data 09.11.2020. Tale voce, pari al 31.12.2019 a € 200.646, era costituita dai fondi raccolti presso i Soci e le Sezioni a favore della popolazione del Centro Italia colpita dal sisma dell'agosto e dell'ottobre 2016 destinati alla realizzazione della Casa della Montagna di Amatrice;
- la voce "Banca Prossima – Fondo di Garanzia", pari al 31.12.2020 a € 500.000 (al 31.12.2019 € 500.000), è costituita da un conto strumentale alla costituzione di un pegno da parte dell'Ente a parziale garanzia di Banca Prossima Spa con la quale è stata sottoscritta una Convenzione finalizzata a mettere a disposizione delle proprie strutture territoriali degli strumenti finanziari per interventi di recupero del proprio patrimonio nonché di partecipazione a bandi e progetti;

la voce "deposito bancario - Aiutiamo le montagne di Nord Est" al 31.12.2020 risulta pari a zero in quanto il conto è stato chiuso in data 09.11.2020. Tale voce, pari al 31.12.2019 a € 121.816, era costituita dai fondi raccolti presso Soci e realtà territoriali del Sodalizio, nonché singole persone od organizzazioni che desiderano contribuire al ripristino della rete sentieristica e dei rifugi in Veneto, Friuli Venezia Giulia, Trentino e Alto Adige a seguito della eccezionale ondata di maltempo dell'ottobre 2018;

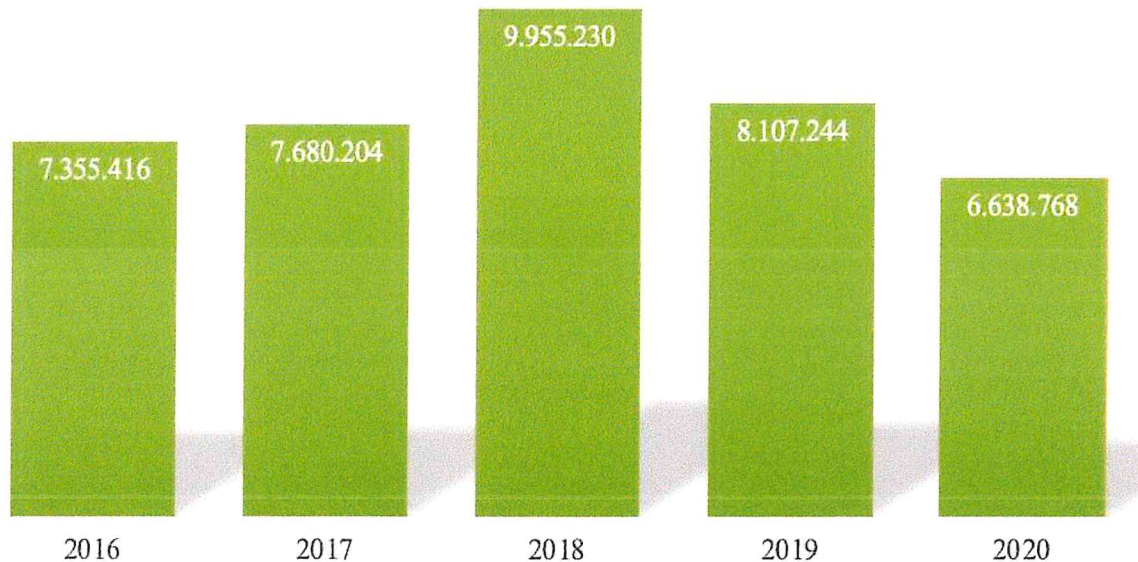
- la voce "altri depositi bancari" è costituita dal saldo attivo dei conti Paypal ed e-commerce.

La voce disponibilità liquide ha registrato un decremento rispetto al precedente esercizio, complessivamente pari a € 1.468.476, dovuto principalmente alla dilazione di pagamento concessa alle Sezioni, quale forma di supporto alle difficoltà finanziarie durante il periodo di emergenza sanitaria, ed al pagamento nel mese di dicembre 2020 dei premi delle polizze assicurative relative al primo semestre 2021.

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

12

Disponibilità 2016 - 2020



Ratei e risconti attivi

Ammontano al 31.12.2020 a € 2.201.798 (al 31.12.2019 € 1.486.459) 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 anticipati per € 2.156.953 (al 31.12.2019 € 1.417.022) e costi anticipati per servizi di spedizione abbonamenti per € 34.755 (al 31.12.2019 € 38.219).

PASSIVO

Patrimonio Netto

Ammonta al 31.12.2020 a € 5.480.322 (al 31.12.2019 € 5.630.970) ed evidenzia un decremento rispetto al precedente esercizio pari a € 150.648, come già descritto nella parte introduttiva della presente nota integrativa.

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.

Si sottolinea che la voce "Altre riserve" pari a € 1.000.000, invariata rispetto al 31.12.2019, quale riclassifica dalla voce "Utili (perdite) portati a nuovo", è conseguente alla costituzione del Fondo di Mutualità, così come già descritto precedentemente alla voce "crediti verso clienti – esigibili oltre l'esercizio successivo".

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", pari a € 1.855.306 al 31.12.2020, risulta costituita unicamente dal fondo rischi assicurativi (al 31.12.2019 € 1.861.546); tale fondo nell'esercizio ha rilevato la seguente movimentazione:

	31/12/2020	31/12/2019
Saldo 01/01	1.861.546	1.918.225
- Accantonamento dell'esercizio	-	-
- Utilizzo dell'esercizio	(6.240)	(56.679)
Saldo al 31/12	1.855.306	1.861.546

L'utilizzo dell'esercizio, pari a € 6.240, è costituito dai costi per l'assistenza legale nella vicenda pendente avanti il Tribunale di Aosta in seguito all'incidente di Pila; nessun accantonamento è stato effettuato nell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta al 31.12.2020 a € 638.807 (al 31.12.2019 € 595.302) e registra la seguente movimentazione:

	Fondo INPS		Fondo INPDAP		Fondo Totale	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Saldo al 01/01	369.842	442.109	225.460	224.683	595.302	666.792
Accant. dell'es	19.198	17.547	24.307	20.710	43.505	38.257
Utilizzo dell'es	-	(89.814)	-	(19.933)	-	(109.747)
Saldo al 31/12	389.040	369.842	249.767	225.460	638.807	595.302

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 31.12.2020 è costituito da n° 18 unità, n°1 dirigente e n° 17 impiegati (al 31.12.2019 n° 16 unità - n° 1 dirigente e n° 15 impiegati).

La movimentazione della forza lavoro dell'esercizio risulta dettagliata nel prospetto Allegato 7.

 14 

Debiti

Ammontano complessivamente al 31.12.2020 a € 5.655.047 (al 31.12.2019 a € 5.836.413) e risultano così analizzati:

Debiti verso fornitori – esigibili entro l'esercizio successivo

Ammontano al 31.12.2020 a € 3.178.303 (al 31.12.2019 € 2.233.875) e risultano così costituiti:

	31/12/2020	31/12/2019
- Debiti verso fornitori	2.105.241	1.270.077
- Debiti verso Sezioni	623.004	429.694
- Fatture da ricevere	450.058	534.104
Totale	3.178.303	2.233.875

I debiti verso fornitori includono:

- il debito verso Assicurazioni pari a € 1.021.505 (al 31.12.2019 € 978.737) 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;
- il debito verso il Corpo Nazionale Soccorso Alpino pari a € 844.144 relativo al saldo del trasferimento del contributo MIBACT.

Si precisa che i debiti verso sezioni includono principalmente i contributi ancora da erogare per la riqualificazione della Via dei Rochers CAI al Monte Bianco per € 90.000 (al 31.12.2019 € 141.195), per le attività istituzionali di AGAI e CAAI per € 61.200 (al 31.12.2019 € 31.200), per la manutenzione ordinaria sentieri € 100.000 (al 31.12.2019 € 100.000) e il contributo straordinario alla Sezione SAT per la ricostruzione del rifugio Spruggio-G. Tonini per € 50.000 (al 31.12.2019 € 50.000).

Debiti tributari – esigibili entro l'esercizio successivo

Ammontano al 31.12.2020 a € 30.638 (al 31.12.2019 € 40.500) e risultano così costituiti:

	31/12/2020	31/12/2019
- Debito IRPEF	15.275	16.712
- Debito IVA	15.363	23.788
Totale	30.638	40.500

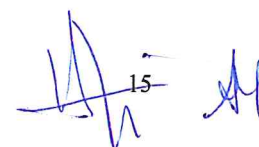
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale – esigibili entro l'esercizio successivo

Ammontano al 31.12.2020 a € 26.367 (al 31.12.2019 € 23.329) e risultano così costituiti:

	31/12/2020	31/12/2019
- Debiti previdenziali	26.367	23.329
- Quote sindacali	-	-
Totale	23.367	23.329

Altri debiti – esigibili entro l'esercizio successivo

Gli altri debiti - entro 12 mesi ammontano al 31.12.2020 a € 2.419.739 (al 31.12.2019 € 3.538.709) e risultano così costituiti:

 15

	31/12/2020	31/12/2019
- Note di credito da emettere	62.153	70.281
- Clienti c\anticipi	14.286	739
- Debiti diversi	720.228	1.123.113
- Note spese da rimborsare	10.600	24.654
- Debiti verso il personale	104.957	94.806
- Debito "Il CAI per il Nepal"	34.821	86.894
- Debito "Il CAI per il Sisma Italia Centrale"	7.144	14.122
- Debito "Fase ricostruzione centro Italia"	22.594	152.594
- Debito "Aiutiamo le montagne di nord est"	32.692	48.746
- Debito per garanzia rivalsa rifugi ex MDE	5.000	90.000
- Debito per Fondo stabile pro rifugi	1.405.264	1.832.760
Totale	2.419.739	3.538.709

In particolare:

- la voce "*Debiti diversi*" include principalmente:

- il saldo del 50% pari a € 42.500 (al 31.12.2019 € 42.500) 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 € 116.577 (al 31.12.2019 € 133.789) nonché quelli per l'acquisto di palestre di arrampicata e bouldering per € 95.825 (al 31.12.2019 € 175.566);
- i contributi in favore degli OTTO, erogati tramite i Gruppi regionali o provinciali, per € 32.596 (al 31.12.2019 € 51.914);
- i contributi per attività istituzionali a favore di Sezioni ed altri enti pari a € 124.504 (al 31.12.2019 € 136.399);
- gli importi stanziati a sostegno del progetto Sentiero Italia CAI per € 24.596 (al 31.12.2019 € 77.740);
- gli importi stanziati per il progetto europeo AirBorne per utilizzo dei droni nelle operazioni di soccorso per € 74.652 (al 31.12.2019 € 74.652);
- gli importi stanziati per i cinque progetti di educazione ambientale finanziati dal MATTM per € 18.920 (nel 2019 pari a € 20.170);

- il debito "Il CAI per il Nepal", pari a € 34.821 (al 31.12.2019 € 86.894), è costituito dalle somme residue destinate a progetti di ricostituzione delle normali condizioni di vita della popolazione nepalese colpita dal sisma del 25 aprile 2015; nel corso dell'esercizio è stata liquidata un'ulteriore tranche al Nepal Mountain Association (NMA);

- il debito "Il CAI per il Sisma Italia Centrale" pari a € 7.144 (al 31.12.2019 € 14.122) è costituito dalle somme residue destinate al progetto "Casa della Montagna" di Amatrice quale centro di aggregazione dedicato alla montagna nei territori colpiti dagli eventi sismici di agosto e ottobre 2016, posizionato nel comune più duramente colpito in termini di vite umane ed edifici.

- il debito "Fase ricostruzione centro Italia" pari a € 22.594 (al 31.12.2019 € 152.594) è costituito dalle somme residue destinate agli interventi messi a punto dalle Sezioni aventi sedi e/o rifugi o attività nelle zone del cratere sismico;

- il debito "Aiutiamo le montagne di nord est" pari a € 32.692 (al 31.12.2019 € 48.746) è costituito dalle somme residue raccolte presso Soci e realtà territoriali del Sodalizio, nonché singole persone od organizzazioni, destinate al ripristino della rete sentieristica e dei rifugi in Veneto, Friuli Venezia Giulia, Trentino e Alto Adige a seguito della eccezionale ondata di maltempo dell'ottobre 2018;

- il debito a garanzia per eventuali azioni di rivalsa da parte dei gestori dei rifugi ex MDE ammonta a € 5.000 (al 31.12.2019 € 90.000) ed evidenzia un utilizzo di € 85.000 con atto n.73 del 22.05.2020, come già rilevato nella parte introduttiva della presente nota integrativa;

- il "Fondo stabile pro rifugi" pari a € 1.405.264 (al 31.12.2019 € 1.832.760) 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.

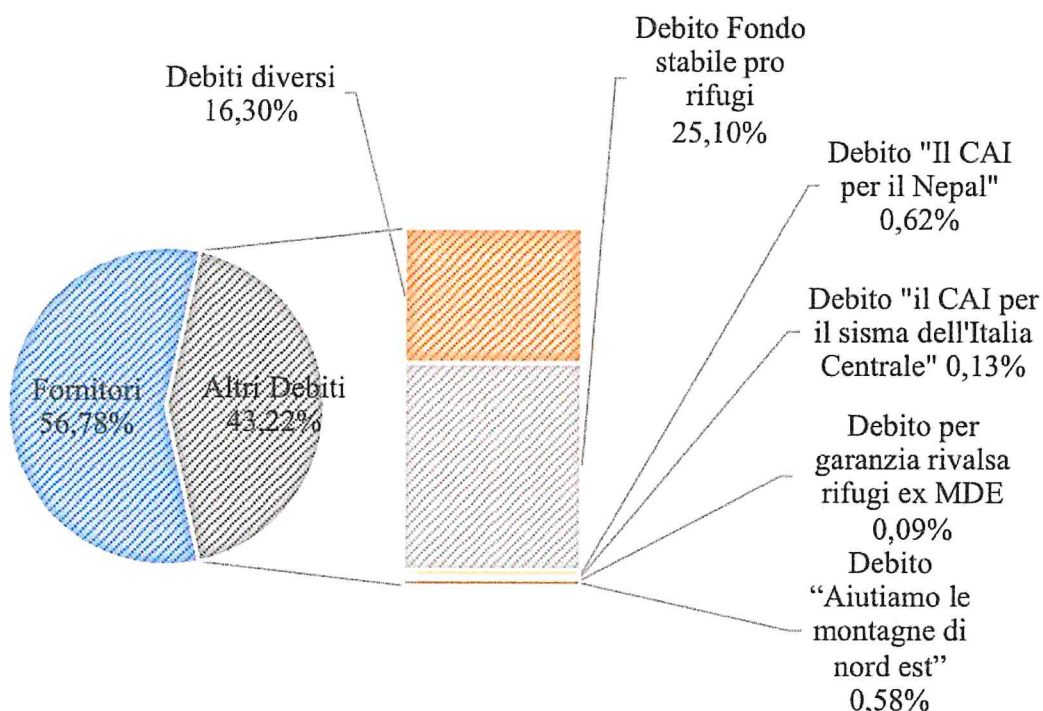
Il Fondo registra la seguente movimentazione:

	31/12/2020	31/12/2019
Saldo 01/01	1.832.760	1.645.755
- Utilizzo dell'esercizio	(1.261.926)	(740.258)
- Quota accantonamento dell'esercizio	834.430	927.263
Saldo 31/12	1.405.264	1.832.760

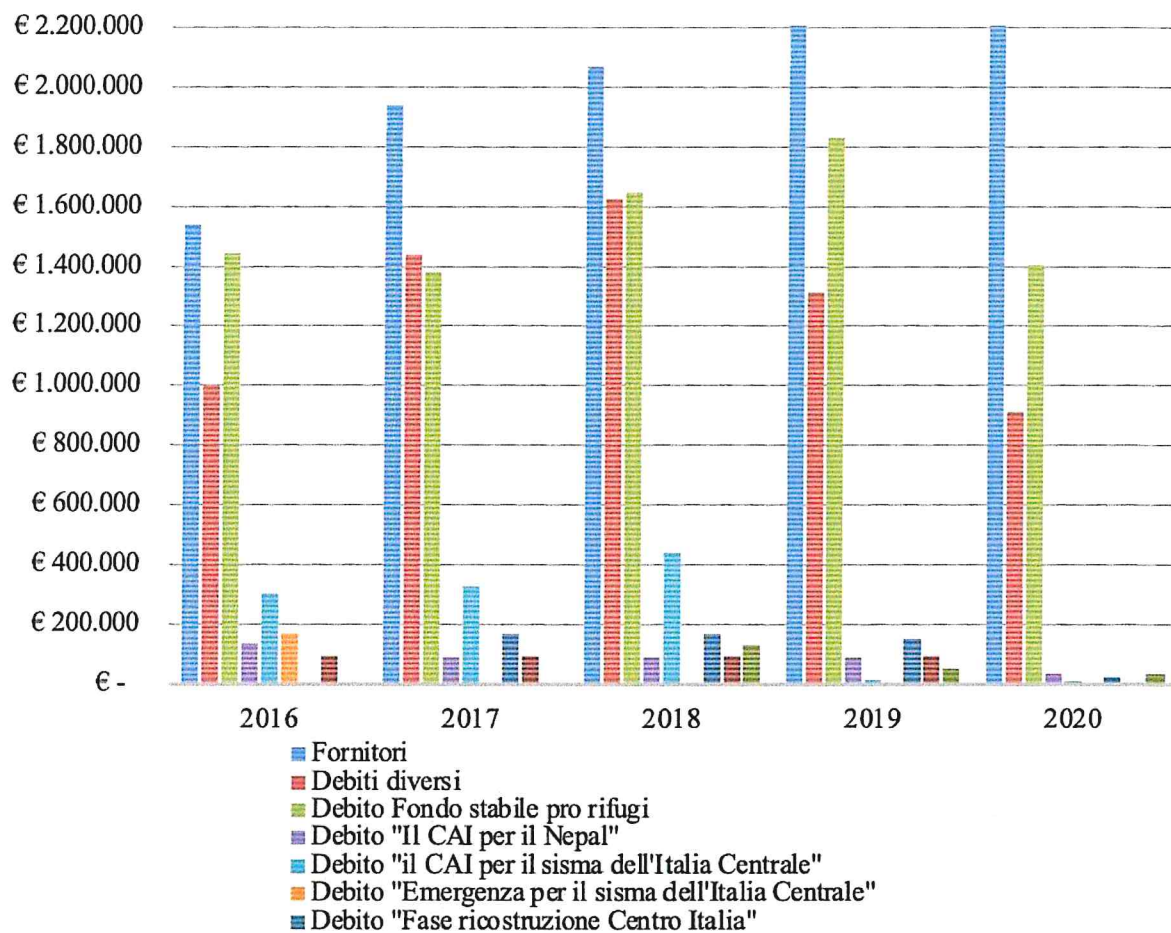
L'accantonamento dell'esercizio, complessivamente pari a € 834.430 (nel 2019 € 927.263), è costituito da Quota Soci per € 724.973 (nel 2019 € 765.328) e parte della Quota Reciprocità Rifugi per € 109.457 (nel 2019 € 161.935).

L'utilizzo dell'esercizio include la somma di € 500.000 a fronte dell'atto n.73 del 22.05.2020, come già rilevato nella parte introduttiva della presente nota integrativa.

Composizione debiti al 31.12.2020



Debiti 2016 – 2020



Si precisa che tutti i debiti in essere alla data del 31.12.2020 sono circoscritti all'area geografica nazionale.

Ratei e Risconti passivi

Tale voce al 31.12.2020 ammonta a € 13.031 (al 31.12.2019 € 24.352) ed è costituita interamente da risconti passivi relativi alle quote di ricavi non di competenza dell'esercizio.

CONTO ECONOMICO

Valore della Produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano a € 7.476.480 (nel 2019 € 8.243.793) e risultano così dettagliati:

	2020	2019
- Quote associative	6.887.923	7.337.799
- Ricavi per servizi diversi	135.325	193.834
- Ricavi da pubblicazioni	79.500	131.960
- Ricavi da attività di promozione	163.751	230.908
- Ricavi da Rifugi	181.619	183.567
- Altri ricavi	28.362	165.726
Totale	7.476.480	8.243.794

Quote Associative

Risultano così ripartite:

	2020	2019
- quota organizzazione centrale	2.552.796	2.710.342
- quota pubblicazioni	1.434.495	1.525.230
- quota assicurazioni	2.143.610	2.291.548
- quota Fondo pro-rifugi	718.446	765.328
Quote associative dell'esercizio	6.849.347	7.292.448
- recupero quote anni precedenti	38.576	45.351
Totale	6.887.923	7.337.799

L'Assemblea dei Delegati 2019 ha ritenuto di non modificare la quota associativa per il 2020 che, pertanto, rimane invariata rispetto al 2019.

Il 2020 registra un numero di soci iscritti al Sodalizio pari a 306.255, con un decremento di soci di 21.136 unità rispetto al 2019 (n. 327.391).

Nel dettaglio le variazioni rilevate sono le seguenti:

- i soci ordinari – inclusi i soci delle Sezioni nazionali - sono n. 209.207 con un decremento di n. 12.715 soci (n. 221.922 nel 2019), tra questi n. 18.031 (nel 2019 n. 18.647) sono soci ordinari juniores;

- i soci famigliari sono n. 70.604 (n. 73.341 nel 2019) con un decremento di n. 2.737 soci;

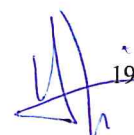
- i soci giovani sono n. 26.329 (n. 32.012 nel 2019) con un decremento di n. 5.683 soci;

- i soci ordinari vitalizi sono n. 90 (n. 89 nel 2019) con un incremento di n. 1 socio oltre a n. 8 soci benemeriti (n. 18 nel 2019) e n. 17 soci onorari (n. 18 nel 2019).

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 € 35.441 (nel 2019 € 36.842) e riguardano n. 5063 soci giovani (nel 2019 n. 5.507).

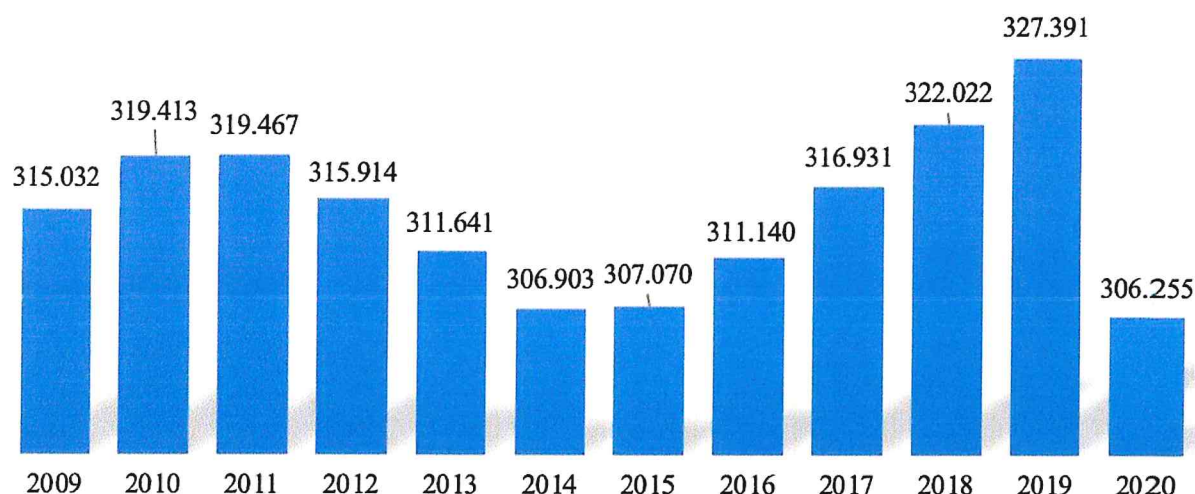
Si segnala che n. 525 soci ordinari (nel 2019 n. 610) hanno fruito dell'agevolazione soci ordinari juniores determinando minori ricavi per € 7.975 (nel 2019 € 9.266).

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

 19



Tesseramento 2009 - 2020



Ricavi per servizi diversi

Ammontano nel 2020 complessivamente a € 135.325 (nel 2019 € 193.834) ed includono i ricavi per introiti pubblicitari pari ad € 108.001 (nel 2019 € 164.473), i ricavi per abbonamenti pari a € 3.519 (nel 2019 € 17.799).

Tale voce include, inoltre, i ricavi derivanti dalla distribuzione in edicola del mensile Montagne360 ammontanti a € 23.805 (nel 2019 € 11.561); 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 2020 complessivamente a € 79.500 (nel 2019 € 131.960) con un decremento di circa il 39,7% attribuibile principalmente sia alla mancata attività formativa svolta dalle varie Scuole – primo bacino di vendita della *manualistica* del Sodalizio - sia al venir meno di occasioni di incontro sociali, in eventi pubblici presso librerie, musei, associazioni culturali, mostre e fiere librerie ove presentare e proporre la produzione editoriale.

Tale voce comprende anche i ricavi, pari a € 25.982 (nel 2019 € 19.414) derivanti dalla vendita dei volumi editi in collaborazione con le case editrici Adriano Salani, Ponte alle Grazie, Franco Angeli e National Geographic del Gruppo GEDI.

Ricavi da attività di promozione

Ammontano nel 2020 complessivamente a € 163.751 (nel 2019 € 230.908).

Risultano comprensivi della vendita di gadgets, distintivi e tessere per € 145.551 (nel 2019 € 210.344) e delle royalties per € 14.823 (nel 2019 € 18.668) derivanti principalmente dalla collaborazione con Ziel Srl per € 6.787 e con Gedi Gruppo Editoriale Spa per € 8.036 per la collana Montagne Incantate.

Ricavi da Rifugi

Ammontano nel 2020 complessivamente a € 181.619 (nel 2019 € 183.567).

Sono composti dalla quota per la reciprocità rifugi pari a € 169.458 (nel 2019 € 161.935), dai ricavi derivanti dall'affitto dell'attrezzatura del Laboratorio del Centro Studi Materiali e Tecniche presso il Capannone di Taggì (PD) per € 740 (nel 2019 € 10.230) nonché da ricavi derivanti dai rifugi della Sede centrale per € 11.421 (nel 2019 € 11.402).

Altri ricavi

Ammontano nel 2020 complessivamente a € 28.362 (nel 2019 € 165.726) e registrano un rilevante decremento poiché le iscrizioni ai corsi organizzati dagli Organi tecnici centrali operativi per € 1.305 (nel 2019 € 41.486) sono state sospese mentre quelle relative ai corsi nazionali di formazione per docenti riconosciuti dal Ministero dell'Istruzione (nel 2019 € 71.108) non sono state nemmeno avviate a causa della interruzione di ogni attività formativa in presenza e delle restrizioni agli spostamenti imposte dalla situazione emergenziale.

Tale voce comprende, inoltre, il recupero di spese per spedizioni alle Sezioni e di e-commerce per € 14.916 (nel 2019 € 21.233) nonché i contributi solari in conto energia derivanti dalla vendita al gestore A2A dell'energia elettrica prodotta dall'impianto fotovoltaico della Sede centrale pari a € 4.613 (nel 2019 € 5.791).

Variazione delle rimanenze di prodotti finiti

Ammonta a € 89.829 (nel 2019 € 29.794), e rappresenta la somma algebrica dei valori delle rimanenze finali ed iniziali di prodotti finiti esposte nell'attivo circolante.

Altri ricavi e proventi

I **contributi in conto esercizio** ammontano a € 6.545.705 (nel 2019 € 6.922.677) e sono così costituiti:

	2020	2019
MIBACT (Ministero dei beni e delle Attività Culturali e del Turismo) <i>finalizzati alle attività del Club Alpino Italiano per € 1.000.000 (nel 2019 € 1.000.000) e per le attività del Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico per € 4.439.947 (nel 2019 € 4.439.947)</i>	5.439.947	5.439.947
Comunità Europea <i>(nel 2019 saldo progetto Erasmus)</i>	-	24.216
Altri enti: - € 13.634 (nel 2019 € 84.712) contributo da MATTM per progetti di educazione ambientale, - € 1.063.372 (nel 2019 € 1.049.800) dal CNSAS quale supporto al sostenimento degli oneri assicurativi dei volontari del medesimo Soccorso, - 15.000 (nel 2019 € 14.955 dal Parco Nazionale del Pollino), - € 10.002 da Mibact per acquisto libri Biblioteca Nazionale, - € 3.750 da Fondazione Lombardia per l'Ambiente per progetto MATTM "Scuole Alpine", - (nel 2019 € 292.047 da Anpas quale cofinanziamento Casa della Montagna di Amatrice), - (nel 2019 € 12.000 da parte di Banca Popolare di Sondrio), - (nel 2019 € 5.000 contributo da Gruppo Regionale Veneto per "Premio Allevatori")	1.105.758	1.458.514
Totale	6.545.705	6.922.677

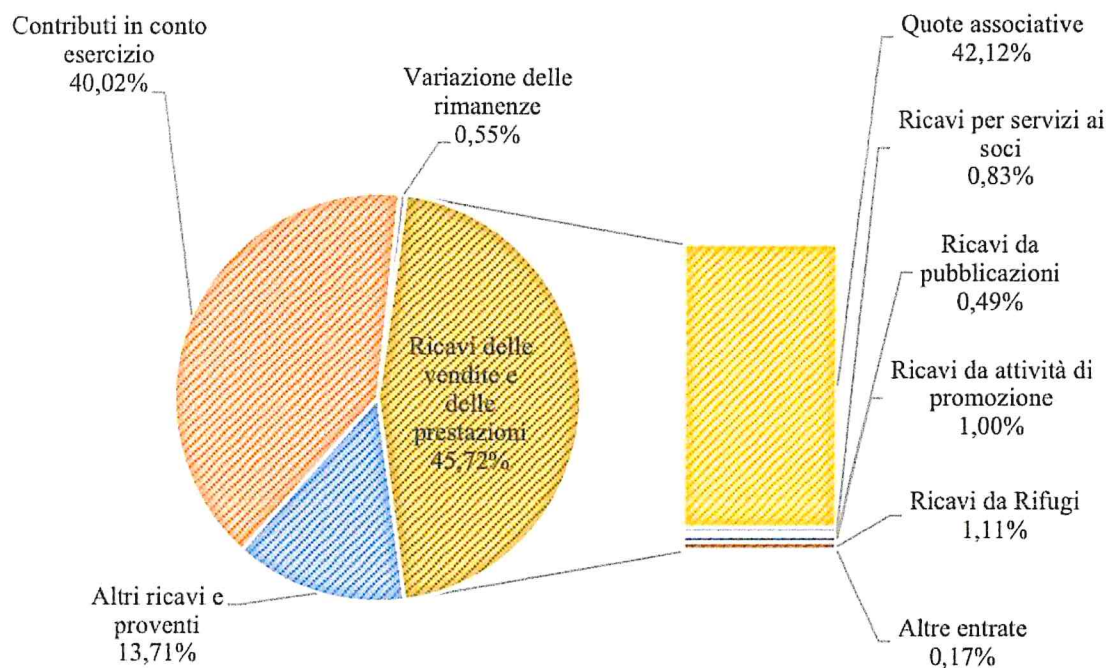
Gli **altri ricavi e proventi** ammontano a € 2.242.852 (nel 2019 € 1.153.626) e sono così costituiti:

 ²¹ 

	2020	2019
- Proventi da assicurati <i>relativamente ai premi addebitati alle Sezioni per l'integrazione dei massimali infortuni per n° 29.382 soci (nel 2019 n°31.266), infortuni e soccorso alpino non soci, spedizioni extraeuropee e quota parte infortuni titolati, infortuni soci in attività individuale, rc in attività individuale</i>	907.577	1.078.252
- Ricavi utilizzo locali di proprietà da parte di terzi	12.649	12.649
- Altri proventi <i>principalmente dovute a:</i> <i>sopravvenienze attive per € 65.186 (nel 2019 € 62.151)</i> <i>sopravvenienze attive atto n° 73/2020 CDC per € 1.257.440</i>	1.322.626	62.725
Totale	2.242.852	1.153.626

Si conferma la costante capacità di autofinanziamento del Sodalizio, che presenta un tasso di autonomia finanziaria pari al 66,73% (66,72% nel 2019, riclassificato per omogeneità di confronto).

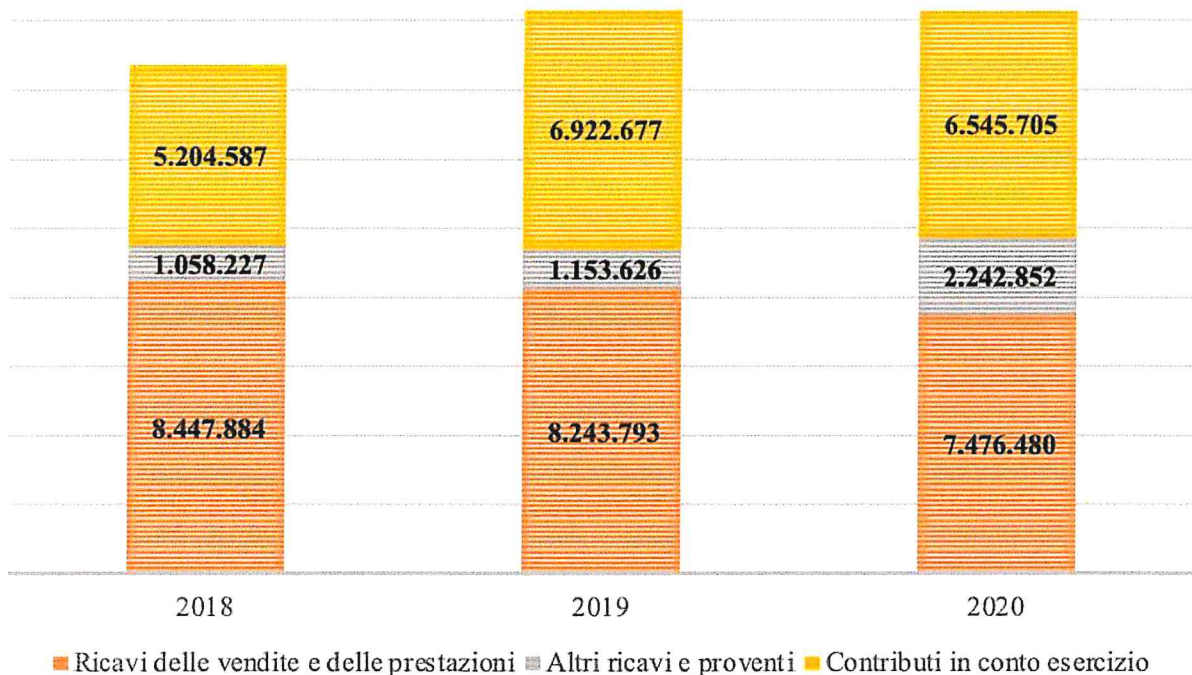
Valore della produzione nel 2020



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Valore della Produzione 2018 – 2020 (escluso la Variazione delle rimanenze)



Costi della Produzione

Costi per acquisto merci e materiale di consumo

Ammontano nel 2020 a € 394.118 (nel 2019 € 194.225) e sono costituiti dai costi di acquisto dettagliati come segue:

	2020	2019
Distintivi e gadgets	177.717	173.045
Materiale didattico, depliant, etc.	5.853	6.578
Opere	15.371	14.602
Materiale COVID-19	195.177	-
Totale	394.118	194.225

Si segnala che le voci “materiale didattico, depliant, etc.” ed “opere” nel bilancio al 31.12.2019 risultavano classificate alla voce “costi per servizi”; pertanto, per omogeneità di confronto, sono state opportunamente riclassificate dalla voce “costi per servizi” alla voce “costi per materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci”.

La voce “materiale COVID_19” si riferisce principalmente ai costi sostenuti per l’acquisto del c.d. *kit rifugi*, contenente, quali strumenti di prevenzione e contrasto alla diffusione del contagio da COVID-19, un ozonizzatore, un termometro frontale e un saturimetro, unitamente alla relativa cartellonistica, messo a disposizione dei rifugi del Sodalizio per favorirne la riapertura nel periodo estivo.

Costi per servizi

Ammontano nel 2020 a € 14.724.024 (nel 2019 € 14.756.010) e risultano così dettagliati:

	2020	2019
- Spese generali	699.979	794.350
- Spese collaborazioni /consulenze professionali	74.647	91.761
- Stampa sociale	1.400.424	1.353.414
- Assicurazioni	3.861.091	4.172.780
- Costi per pubblicazioni	286.618	285.865
- Coord. OTCO, Progetti MIUR	0	92.699
- Attività OTCO e contributi OTTO	443.178	816.174
- Attività di comunicazione	223.062	487.644
- Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico	4.439.947	4.439.947
- Contributi attività istituzionali	2.391.214	1.119.510
- Immobili e rifugi	872.762	1.009.572
- Altri costi per il personale	31.102	92.294
Totale	14.724.024	14.756.010

Spese generali

Ammontano nel 2020 complessivamente a € 691.659 (nel 2019 € 794.350). Si registra un decremento complessivo di tali spese di circa 14,1%.

In particolare si segnalano la notevole diminuzione del rimborso delle spese di viaggio per le attività degli Organi istituzionali pari a € 59.170 (nel 2019 € 159.878) e dei costi di organizzazione e partecipazione ad assemblee e congressi pari a € 2.257 (nel 2019 € 52.423) – dovuta alle restrizioni agli spostamenti imposte dalla situazione emergenziale – oltre ai costi di gestione del portale pari a € 37.876 (nel 2019 € 42.893), ai costi di manutenzione della Sede di Via Petrella pari a € 133.696 (nel 2019 € 117.445) ed ai costi di gestione della piattaforma di tesseramento pari a € 184.199 (nel 2019 € 103.616) che presentano un incremento dovuto ai costi inerenti l'analisi dei sistemi informativi dell'Ente, finalizzata all'adeguamento tecnologico ed allo sviluppo di nuove funzionalità.

Spese per collaborazioni/consulenze professionali

Ammontano nel 2020 a € 74.647 (nel 2019 € 91.761).

Si precisa che trattasi di prestazioni professionali svolte da esperti di provata competenza ed attinenti a professionalità non reperibili in ambito interno all'Ente. Tali incarichi sono stati conferiti in osservanza di quanto previsto dall'art.7, comma 6, del D.Lgs. 30.03.2001, n.165 nonché dall'art.1, comma 11, della Legge 30.12.2004, n.311. Tali prestazioni consistono principalmente in consulenze di tipo fiscale-amministrativa, legale, tecnico-specialistiche in particolare per quanto riguarda gli incarichi di Responsabile della Sicurezza, Protezione e Prevenzione sui luoghi di lavoro (RSPP), di Responsabile della Sicurezza dei Sistemi Informatici (RSSI), nonché in materia di privacy (DPO).

Stampa sociale

Ammontano nel 2020 complessivamente a € 1.400.424 (nel 2019 € 1.353.414) e comprendono le spese sostenute per la pubblicazione della stampa sociale, Montagne360 e Lo Scarpone on-line.

L'incremento dei costi è dovuto alla decisione del CDC di proseguire l'invio in abbonamento di Montagne360, sino al numero di luglio 2020, anche ai Soci che non avevano provveduto al rinnovo entro il 31 marzo 2020.



Nella tabella seguente ne vengono disaggregati i costi:

	2020	2019
- carta, stampa fascettario, bancalatura, celophanatura e postalizzazione	764.413	727.316
- redazione/articolisti	192.977	193.374
- spedizione in abbonamento postale	443.034	432.724
Totale	1.400.424	1.353.414

Assicurazioni

Ammontano nel 2020 a € 3.861.091 (nel 2019 € 4.172.780).

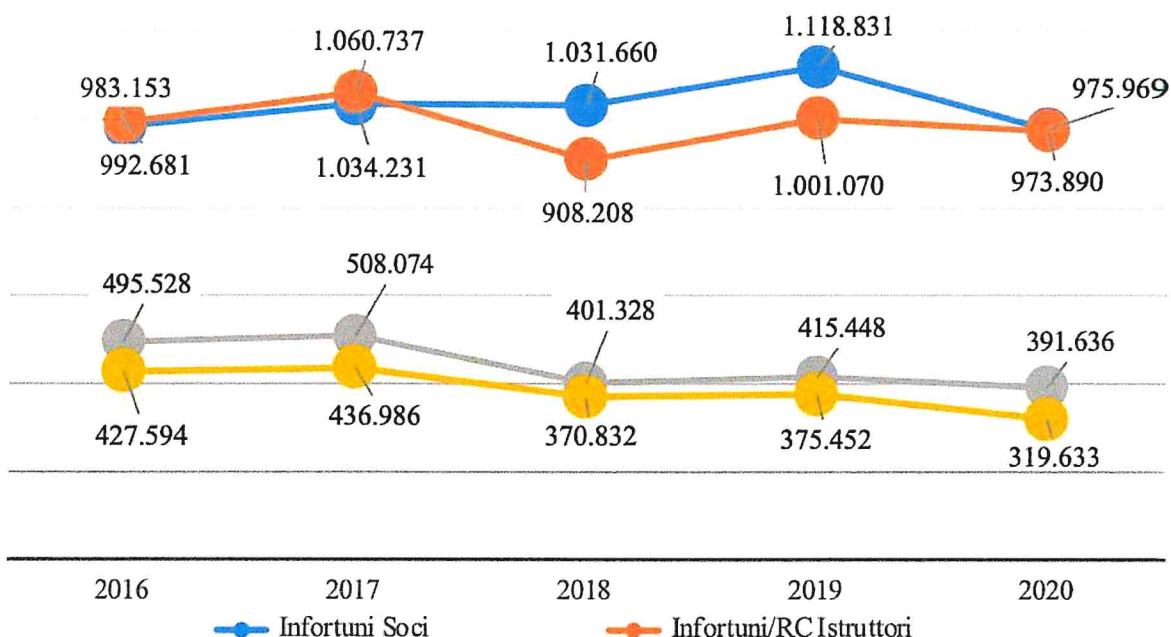
Tale voce include principalmente i seguenti costi:

	2020	2019
infortuni soci e non soci	975.969	1.118.831
infortuni/RC istruttori	973.890	1.001.070
soccorso alpino soci e non soci	319.633	375.452
RC sezioni	391.636	415.448
spedizioni Extra Europee	4.230	51.720
tutela legale sezioni	49.022	52.405
infortuni volontari CNSAS	1.064.128	1.063.372

Per l'anno 2020 il costo della polizza infortuni soci comprende il costo di € 30.890 (nel 2019 € 291.150) relativo all'attivazione a domanda di n° 2.671 (n° 2.469 nel 2019) coperture infortuni soci in attività personale combinazione A e n° 375 (n° 383 nel 2019) coperture infortuni soci in attività individuale combinazione B, mentre il costo della polizza RC sezioni comprende il costo di € 24.140 (nel 2019 € 22.590) relativo all'attivazione a domanda di n° 2.414 (nel 2019 n° 2.259) coperture responsabilità civili in attività individuale. La polizza infortuni comprende anche i costi relativi alla polizza di Montagnaterapia per € 5.245 (nel 2019 € 6.996).

Sono stati, inoltre, sostenuti i costi per le seguenti polizze: immobili di proprietà € 18.536 (nel 2019 € 10.136), polizze per la Sede Legale € 14.074 (nel 2019 € 12.395), polizza Rc Ministeriale € 760 (nel 2019 € 760), assicurazione RCTO dipendenti € 20.416 (nel 2019 € 17.320), all risk trasporti per palestre per € 1.500 (nel 2019 € 9.797) e consulente in materia assicurativa e formazione sul territorio per € 28.056 (nel 2019 € 35.258).

Trend costi principali polizze assicurative 2016 – 2020



Costi per pubblicazioni

Ammontano nel 2020 a € 294.938 (nel 2019 € 285.865); comprendono i costi di grafica, traduzione, stampa e promozione dei volumi “Montagna da vivere, montagna da conoscere” edizione 2020, “Ciak, si scala! - storia del film di alpinismo e arrampicata”, “La sentieristica nella normativa e nella giurisprudenza”, “Steps - giovani alpinisti su antichi sentieri”, “Cordate vocali - I cori CAI si raccontano” e dell’Agenda 2021 nonché della riproduzione anastatica del volume pubblicato nel 1787 de “Compendiosa relazione d'un viaggio alla cima del Monbianco”.

Tale voce include, inoltre, i costi di acquisto dei volumi “L’abbraccio selvatico delle alpi”, “L’estate del gigante” e “Storia del sentiero” con la casa editrice Ponte alle grazie, “Geografie interrotte” con Franco Angeli Editore, “Le montagne incantate – in cammino alla scoperta del Sentiero Italia CAI” e “Le montagne incantate - Le più famose del mondo” con “National geographic” del Gruppo editoriale Gedi.

I costi di gestione del magazzino esterno ammontano a € 30.215 (nel 2019 € 26.270).

Coordinamento OTCO e Progetti MIUR

Nel 2020 non è stato sostenuto alcun costo (nel 2019 € 92.699) poiché le attività programmate, in particolare i corsi nazionali di formazione per docenti riconosciuti dal Ministero dell’Istruzione (nel 2019 € 83.090) non si sono potuti svolgere a causa della sospensione di ogni attività formativa in presenza e delle restrizioni agli spostamenti imposte dalla situazione emergenziale. Le attività del Coordinamento OTCO (nel 2019 € 8.282) si sono svolte con modalità a distanza.

Costi per le attività OTCO e Strutture Operative

I costi per le attività OTCO e SO – afferenti ai soli costi per servizi – nel 2020 ammontano a € 443.178 (nel 2019 pari a € 816.174) e sono relativi all’attività svolta dagli Organi tecnici centrali operativi e dalla Strutture Operative, per le quali si rimanda alle specifiche relazioni dei medesimi pubblicate nel “Rapporto sull’Attività dell’anno 2020”.

Tra le voci più significative si segnalano: i contributi agli Organi Tecnici Territoriali Operativi per l’attività di formazione, corsi ed aggiornamenti per € 62.514 (nel 2019 pari a € 133.210), le attività di studi e ricerca su freni, discensori ed usura delle corde svolte dal Centro Studi Materiale e

Tecniche per € 23.584 (nel 2019 pari a € 32.792) e le attività di indagini archeologiche del Comitato Scientifico Centrale per € 11.421.

I rimborsi spese di viaggio, vitto ed alloggio per l'attività di funzionamento degli OTCO ammontano a € 19.398 (nel 2019 € 51.483) mentre i rimborsi viaggi e pernottamento per l'attività di formazione svolta dagli OTCO ammontano a € 29.506 (nel 2019 € 106.284).

Tale voce include altresì i contributi destinati, secondo i criteri definiti dall'OTCO Rifugi, alle Sezioni proprietarie di rifugi e finalizzati alla manutenzione ordinaria degli stessi nella misura di € 178.600 (nel 2019 pari a € 185.000).

Costi per l'attività di comunicazione e progetti

Assommano nel 2020 a € 223.062 (nel 2019 € 487.644). Comprendono principalmente i costi per:

- realizzazione della sola parte grafica del "Rapporto sull'Attività dell'anno 2019" per € 2.440 (€ 12.115 per il Rapporto sull'Attività dell'anno 2018);
- organizzazione dell'Ufficio Stampa per € 86.681 (nel 2019 € 90.280);
- registrazione del nuovo marchio SICAI e sorveglianza su tutti i marchi € 18.712 (nel 2019 € 1.098);
- il progetto Sentiero Italia CAI per € 3.955 (nel 2019 € 234.147);
- coordinamento di progetti nazionali e internazionali ai fini dell'ottenimento di finanziamento per € 9.640 (nel 2019 € 11.000);
- cinque progetti in materia di educazione ambientale finanziati dal MATTM per € 10.590 (nel 2019 € 87.904);
- coordinamento e definizione dei contenuti di una campagna di comunicazione per € 60.434 e connessa attività di sponsorizzazione sui social per € 35.900;
- attività di verifica sull'utilizzo del marchio CAI sui social e sul web e redazione del manuale di utilizzo del marchio per € 16.470.

Spese per le attività del C.N.S.A.S.

Nel 2020 è stato complessivamente assegnato un contributo pari a € 4.439.947 (nel 2019 € 4.439.947) interamente finalizzato all'attività istituzionale del CNSAS così come definita dalle leggi 18 febbraio 1992, n.162 e 21 gennaio 2001, n.74 nonché dalle successive modificazioni ed integrazioni.

Contributi attività istituzionali

Risultano dettagliati come segue:

	2020	2019
- attività dei Gruppi regionali	412.658	406.028
- attività A.G.A.I.	36.200	36.200
- attività C.A.A.I.	25.000	25.000
- attività istit.li a favore di Sezioni ed altri Enti	144.889	379.815
- Festival di Trento	77.467	77.467
- Museo Nazionale della Montagna / CISDAE	85.000	85.000
- ASSOMIDOP	10.000	10.000
- manutenzione sentieri	100.000	100.000
- Fondo straordinario "di attenzione alle criticità sezionali" conseguenti all'emergenza sanitaria COVID-19.	1.000.000	-
- Contributo di scopo ANPAS	500.000	-
Totale	2.391.214	1.119.510

 27 

Si segnala che i contributi assegnati ai Gruppi regionali e provinciali, a partire dal corso del 2017 sono stati mantenuti in analoga misura anche nel 2019, mentre la parte straordinaria pari a € 200.000, analogamente a quanto avvenuto nel 2019, è stata finalizzata alla realizzazione del Progetto Sentiero Italia CAI sul territorio. Sono stati confermati anche per il 2020 i contributi alle Sezioni, assegnati tramite apposito bando, a sostegno della manutenzione dei sentieri per € 100.000 (nel 2019 € 100.000).

La voce contributi per attività istituzionali a favore di Sezioni ed altri Enti comprende principalmente il contributo di € 6.000 alla Fondazione Cassin di Lecco per l'acquisto all'asta di beneficenza in favore dell'Ospedale di Lecco dell'opera "Gashbrum IV", il contributo di € 10.000 alla Sezione SAT per il progetto SMART SAT, il contributo di € 10.000 alla Sezione di Macugnaga per il Rifugio Maroli, il contributo di € 7.526,64 al Gruppo Regionale Basilicata e € 7.453,44 al Gruppo Regionale Calabria per il progetto Parco del Pollino nonché contributi ad enti ed associazioni diversi per € 103.889.

A seguito della Deliberazione del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020, con la quale è stato dichiarato per sei mesi lo stato di emergenza sul territorio nazionale relativo al rischio sanitario connesso alla pandemia da Covid-19, il Comitato Direttivo Centrale, d'intesa con il Comitato Centrale di Indirizzo e Controllo:

- ha costituito il "Fondo straordinario di attenzione alle criticità sezionali conseguenti all'emergenza sanitaria COVID-19" – pari a € 1.000.000 – finalizzato alla concessione di contributi a fondo perduto a sostegno delle Sezioni in comprovata situazione di necessità derivante dal mancato raggiungimento del punto di equilibrio di bilancio, con specifico riferimento ad affitti delle sedi sezionali, utenze, ratei di leasing o di mutui o costi di concessione, a causa del minor numero di Soci nonché dei minori introiti da canoni o da mancata gestione diretta dei rifugi;
- ha deliberato un "Contributo di scopo ANPAS" – pari a € 500.000 – finalizzato alla donazione in favore dell'Associazione Nazionale Pubbliche Assistenze di n. 53 autovetture necessarie per raggiungere le aree territorialmente più remote quali quelle montane, collinari o, comunque, interne e meno accessibili, in tutte le Regioni italiane, con lo scopo di assicurare una effettiva assistenza domiciliare a malati, anziani e disabili.

Immobili e rifugi

Ammontano nel 2020 a € 872.762 (nel 2019 € 1.009.571) e sono costituiti come segue:

- i costi di manutenzione per il Centro di Formazione B. Crepaz al Pordoi per € 11.214 (nel 2019 € 17.376), per la Capanna Regina Margherita € 13.420 (nel 2019 € 62.252) e per il Rifugio Quintino Sella al Monviso per € 3.108 (nel 2019 pari a zero);
- l'accantonamento al Fondo stabile pro-rifugi pari a € 834.430 (nel 2019 € 927.263) con un decremento dovuto alla diminuzione del numero dei Soci. Si segnala in proposito che il Comitato Direttivo Centrale, vista la straordinaria situazione derivante dall'emergenza Covid-19, ha ritenuto di effettuare tale accantonamento in relazione al numero di Soci stimati nel Budget previsionale economico 2020 (n. 290.000) e non sulla base del numero effettivo registrato al 31 ottobre 2020 (n. 306.247).

Altri costi per il personale

Nel 2020 assommano a € 31.102 (nel 2019 € 92.294). Corrispondono a costi non riconducibili alle retribuzioni quali principalmente: i costi per il servizio sostitutivo di mensa pari a € 13.053 (nel 2019 € 20.594), la formazione pari a € 2.060 (nel 2019 € 6.075), il rimborso di spese viaggio per trasferte pari a € 4.125 (nel 2019 € 4.157), le borse di studio per i figli dei dipendenti per € 3.750 (nel 2019 € 3.550). Nel 2020 non sono stati sostenuti costi per l'espletamento delle procedure selettive (nel 2019 € 3.172) né per la somministrazione di lavoro (nel 2019 € 37.243).

Costi per il godimento beni di terzi

Sono di seguito analizzati:

	2020	2019
Diritti, licenze, brevetti	42.540	17.128
Noleggi attrezzature di terzi	1.958	39.088
Noleggio auto	10.934	11.328
Totale	55.432	67.544

Si segnala che la voce “noleggio auto” nel bilancio al 31.12.2019 risultava classificata alla voce “costi per servizi”; pertanto, per omogeneità di confronto, è stata opportunamente riclassificata dalla voce “costi per servizi” alla voce “costi per godimento beni di terzi”.

I costi relativi a diritti, licenze e brevetti afferiscono principalmente all’acquisizione dei diritti non commerciali di film; in particolare: “Arrampicando” per € 600, “Valle della Luce” per € 5.000, “Lazio Verticale” per € 5.000, “Luci nel buio” per € 500, “Holy mountain” per € 2.000, “Everest. Un reto sobrehumano” per € 1.000, “Une vie à apprendre” per € 750, “Wallmapu” per € 1.000, “Life coach” per € 700, “Dreamland – A documentary about Maciej Berbeka” per € 1.000, “Everest 1973 + Everest 40 anni” per € 500, “This Mountain life” per € 800, “Cielo” per € 500 nonché € 1.000 per i “Ragni”.

Il noleggio di attrezzature di terzi include principalmente il noleggio di sale per € 1.545 (nel 2019 € 2.768).

Costi per il personale

I costi per il personale dipendente risultano così suddivisi:

	2020	2019
Retribuzioni	633.038	565.447
Oneri sociali	153.010	129.439
Quota TFR	44.080	38.912
Totale	830.128	733.798

I costi inerenti le retribuzioni e gli oneri sociali per il personale hanno subito un incremento di circa il 13,1 %, conseguenti alle due assunzioni effettuate nel mese di novembre 2019 e di un’altra effettuata in data 16 marzo 2020.

Tale voce include le somme derivanti dalle economie effettivamente realizzate tramite il Piano triennale di razionalizzazione e di riqualificazione della spesa adottato, ai sensi dell’art. 16 del Decreto legge 98/2011, n. 138, dal CDC con atto n. 62 del 29 marzo 2019, nella misura di € 6.142,85.

Per quanto riguarda la movimentazione dell’organico in forza all’Ente si rimanda a quanto dettagliato nell’Allegato 7.

I costi del personale incidono nella misura del 5,08% (nel 2019 del 4,51%) sul costo totale della produzione.

Non sono stati corrisposti nell’esercizio 2020 compensi agli Amministratori ed ai Revisori.

Variazione delle rimanenze di merci

Ammonta nel 2020 a € (70.569) (nel 2019 € 9.427) e rappresenta la somma algebrica dei valori delle rimanenze iniziali e finali delle merci esposte nell'attivo circolante.

Oneri diversi di gestione

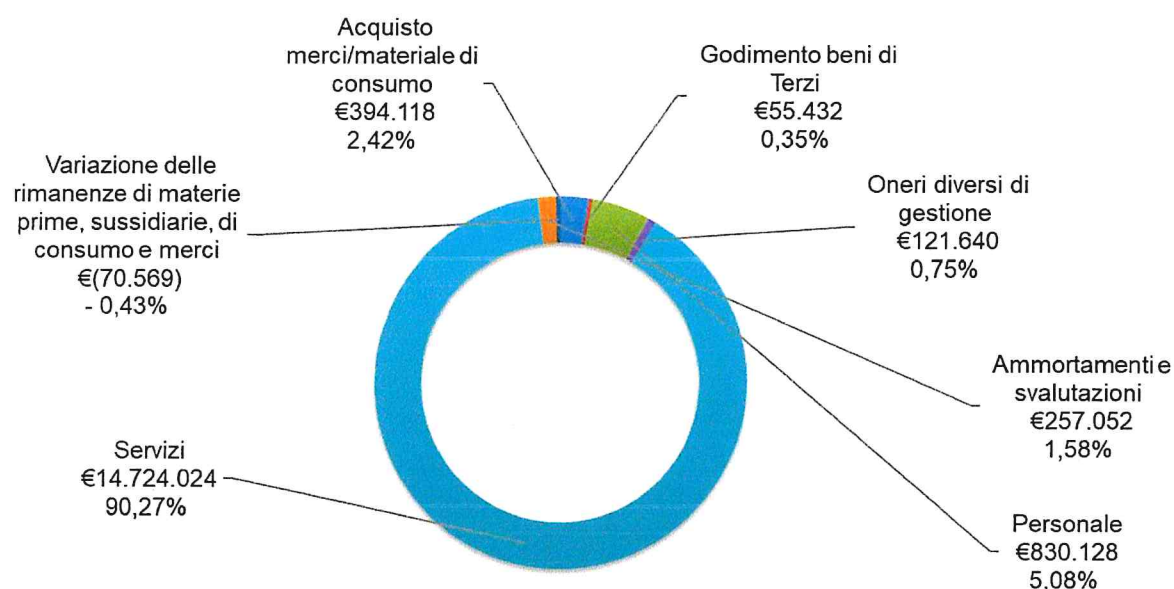
Gli oneri diversi di gestione ammontano nel 2020 a € 121.640 (nel 2019 € 181.181) e risultano così suddivisi:

	2020	2019
Imposte, tasse e tributi vari	45.386	50.228
Cancelleria, stampati, materiale di consumo	29.431	45.472
Omaggi	6.358	14.362
Sopravvenienze passive	40.465	71.119
Totale	121.640	181.181

La voce "Imposte, tasse e tributi vari" include il costo relativo all'IMU per € 35.018 (nel 2019 € 32.704).

La voce "Sopravvenienze passive" include principalmente € 29.734 (nel 2019 € 69.048) per costi di competenza dell'esercizio precedente e € 5.284 (nel 2019 € 2.071) per rimborsi spese viaggio pervenuti dopo la chiusura dell'esercizio precedente.

Costi della Produzione nel 2020



Proventi e Oneri Finanziari

I proventi finanziari ammontano a € 128 (nel 2019 € 1.290) e sono così dettagliati:

	2020	2019
Interessi attivi su prestiti al personale	34	59
Interessi attivi c/c bancario	94	105
Interessi attivi da altri	-	1.126
Totale	128	1.290

Gli **oneri finanziari** ammontano a € 8.005 (nel 2019 € 8.095) e sono così dettagliati:

	2020	2019
Spese bancarie	8.005	8.095
Interessi passivi su altri debiti	-	-
Totale	8.005	8.095

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli “*Impegni*” in essere al 31.12.2020 assommano ad € 3.846.604, invariati rispetto al precedente esercizio, e sono costituiti dal valore dei lavori eseguiti per la realizzazione degli “Impianti Progetto CAI Energia 2000”, 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:

<i>Soggetto</i>	<i>Rifugi</i>	<i>Tipologia finanziamento</i>	<i>Importo</i>
<i>Finanziatore</i>	<i>interessati</i>		<i>31.12.2016</i>
Regione Veneto	10	Fondi comunitari –Docup Ob.2	2.706.634
Regione Veneto	6	Legge Regionale n.25/2000	373.086
Regione Piemonte	10	Fondi comunitari –Legge Carbon Tax	442.274
Regione Valle d’Aosta	10	Fondi comunitari –Legge Carbon Tax	324.610
Totale			3.846.604

Preso atto che è decorso il periodo di 10 anni dalla data di approvazione del certificato di collaudo dei lavori, di mantenimento della destinazione d’uso di tali impianti, è in corso il trasferimento degli stessi alle Sezioni interessate.

Non risultano passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Ulteriori informazioni richieste dall’art. 2427 del Codice Civile

In merito alle informazioni richieste dall’art. 2427 del Codice Civile si precisa quanto segue:

- Non sono state effettuate nell’esercizio e in esercizi precedenti rivalutazioni o riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali e materiali.
- L’Ente non possiede partecipazioni né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona.
- Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali sui beni societari.
- Non vi sono operazioni e saldi denominati in valuta estera in essere al 31 dicembre 2020.
- Non vi sono crediti o debiti relativi ad operazioni che prevedono l’obbligo per l’acquirente di retrocessione a termine.
- Nell’esercizio e in esercizi precedenti non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell’attivo dello stato patrimoniale.
- Non vi sono proventi da partecipazioni.
- L’Ente non ha emesso strumenti finanziari.

 31 

- Non risultano finanziamenti effettuati dai Soci all'Ente; inoltre non risultano attribuiti a singoli Soci particolari diritti riguardanti l'amministrazione dell'Ente o la distribuzione di utili.
- L'Ente non può costituire patrimoni destinati ad uno specifico affare.
- L'Ente non può contrarre finanziamenti destinati ad uno specifico affare.
- L'Ente non ha in essere contratti di locazione finanziaria.
- L'Ente non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate che non siano state concluse a normali condizioni di mercato.
- Non risultano significativi rischi e benefici derivanti da accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento all'emergenza COVID-19 tuttora in corso, il CDC, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, continua a monitorare con attenzione l'evolversi dell'epidemia in corso al fine di assumere, ove ritenuto opportuno, i necessari provvedimenti.

PROPOSTA DESTINAZIONE RISULTATO D'ESERCIZIO

Signori Consiglieri, Vi invitiamo pertanto ad approvare il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 nei documenti che lo compongono così come presentato evidenziando che il bilancio del Club Alpino Italiano per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 chiude in pareggio. Il Comitato Direttivo Centrale, con atto n. 73 del 22 maggio 2020, ha modificato il budget 2020 destinando e pertanto utilizzando una quota degli avanzi degli esercizi precedenti (deliberato euro 500.000,00 utilizzato euro 150.647,46) a copertura delle maggiori spese sostenute per far fronte all'emergenza epidemiologica Covid-19. Nel presente bilancio, per coerenza di esposizione e per una rappresentazione veritiera e corretta, si è proceduto alla contabilizzazione anticipata dell'utilizzo degli avanzi degli esercizi precedenti a copertura del disavanzo di esercizio di € 150.647,46 e ciò in deroga alle disposizioni del c.c. e dei correnti principi contabili così come consentito dall'art. 2423 del c.c..

Milano, 12 marzo 2021

IL DIRETTORE
(f.to dr.ssa Andreina Maggiore)

IL PRESIDENTE GENERALE
(f.to avv.to Vincenzo Torti)

CLUB ALPINO ITALIANO

Conto economico riclassificato (Decreto MEF 27.03.2013)

	2020	2019
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	16.354.866	16.349.891
a) contributo ordinario dello Stato	0	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	0
c) contributi in conto esercizio	5463583	5544614,08
d) contributi da privati	1082122	1378063,3
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	9.323.982	8.813.295
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	89.829	29.794
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi:	395.350	584.125
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	0
b) altri ricavi e proventi	395349,86	584124,76
B) Costi della produzione	16.311.826	16.276.684
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	394.118	194225 (*)
7) Per servizi	14.720.274	14752460 (*)
8) Per godimento di beni di terzi	55.432	67544 (*)
9) Per il personale	833.879	737347,77
10) Ammortamenti e svalutazioni	257.052	334499

11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(70.569)	9.427
12)	Accantonamento per rischi	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	121.640	181.181
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)			
		43.040	73.207
C) Proventi e oneri finanziari			
		(7.877)	(6.806)
15)	Proventi da partecipazioni	0	0
16)	Altri proventi finanziari	128	1.290
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	59
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d)	proventi diversi dai precedenti	128	1.230
17)	Interessi e altri oneri finanziari	(8.005)	(8.096)
-	altri	(8.005)	(8.096)
17-bis)	Utili (perdite) su cambi	0	0
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
		0	0
18)	Rivalutazioni	0	0
19)	Svalutazioni	0	0
Risultato prima delle imposte			
		35.163	66.401
Imposte sul reddito dell'esercizio			
		(35.163)	(36.742)
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio			
		0	29.659

**INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNUALE 2020
(D.P.C.M. del 22-09-2014)**

Indicatore tempestività dei pagamenti annuale 2020: - 7,65

Importo annuale pagamenti posteriori alla scadenza: euro 623.823,01

L'Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (ITP) è calcolato secondo le disposizioni previste dall'articolo 9 del DPCM 22 settembre 2014 - entrato in vigore il 15 novembre 2014 (pubblicato su G.U. Serie Generale n.265 del 14 novembre 2014): tale indicatore considera la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura (o richiesta equivalente di pagamento) e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. Sono esclusi soltanto i periodi in cui la somma era inesigibile essendo la richiesta di pagamento oggetto di contestazione o contenzioso.

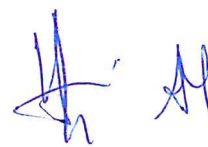
Il segno negativo significa che, in relazione al criterio dettato dal DPCM, il pagamento avviene mediamente n° 7,65 giorni prima della scadenza della fattura.

IL DIRETTORE

(f.to dr.ssa Andreina Maggiore)

IL PRESIDENTE GENERALE

(f.to avv.to Vincenzo Torti)



Conto consuntivo in termini di cassa

(ai sensi del Decreto MEF 27.03.2013, recante "Criteri e modalità di predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni in contabilità civilistica", in attuazione del D. Lgs. 31 maggio 2011, n. 91)

L'Ente ha redatto il Conto consuntivo in termini di cassa in adempimento all'art. 9 del Decreto MEF 27.03.2013 che dispone, fino all'adozione delle codifiche SIOPE di cui all'articolo 14, della legge n. 196 del 2009, per le amministrazioni pubbliche in regime di contabilità civilistica, e non ancora destinatarie della rilevazione SIOPE, l'adozione di un conto consuntivo in termini di cassa, coerente, nelle risultanze, con il rendiconto finanziario. Tale prospetto contiene, relativamente alla spesa, la ripartizione per Missioni e Programmi e per gruppi COFOG ed è articolato secondo i criteri individuati dal D.P.C.M. 12 dicembre 2012.

Secondo le indicazioni del Ministero vigilante (prot. n. MIBACT_DG_PT/0002476/09/05/2017/cl:49.16.01) le Missioni di spesa e relativi Programmi del CLUB ALPINO ITALIANO, declinati nella varie attività e azioni, sono i seguenti:

Missioni	Programmi	Cofog	Attività CAI
031 - Turismo	031 – Sviluppo e competitività del turismo	4.07.03 Affari economici	Universo Giovani
			Presenza nel mondo della scuola
			Valorizzazione del patrimonio storico, culturale e turistico
032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	032 . 2 - Indirizzo Politico	1.03.04 Altri servizi	Miglioramento e diversificazione dei servizi offerti dalla Sede Centrale ai Soci e alle Sezioni
	032. 3 - Servizio affari generali per le amministrazioni di competenza		Individuazione delle ragioni di appartenenza e degli interessi dei Soci

Il prospetto, allegato al Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2020, riassume dal lato delle uscite, la spesa classificata per Missioni e Programmi, come previsto dalla Circolare del Dipartimento della Ragioneria dello Stato n. 23 del 13/05/2013.

Il prospetto si compone anche di uno schema di entrate per cassa, suddivise tra trasferimenti correnti dove sono stati raggruppati i contributi liquidati dal MiBACT, le entrate extratributarie che comprendono le movimentazioni finanziarie legate alla vendita di beni (principalmente prodotti editoriali e gadget) e vendite di servizi (principalmente tesseramento Soci), nonché in via residuale le entrate finanziarie legate alla concessione in comodato d'uso di alcuni locali della Sede centrale alle proprie Sezioni nazionali, royalties e varie.

Nelle partite di giro, invece, sono stati inseriti i movimenti finanziari in uscita per conto terzi, quali le ritenute sociali relative al personale dipendente per il quale l'Ente funge da sostituto d'imposta, e i contributi ministeriali al Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico (CNSAS), che transitano dal CAI ma allo stesso finalizzati.

Relativamente alle uscite di cassa suddivise per Missione e Programmi, nella Missione 31 – Turismo, è stata fatta confluire la maggior parte delle risorse dell'Ente in particolare quelle relative al personale, acquisti di

servizi, ai contributi erogati in favore delle proprie realtà territoriali, del Museo Nazionale della Montagna e al CNSAS, il pagamento dei premi assicurativi e l'IVA a debito versata.

Si è ritenuto di attribuire una quota parte percentuale di queste spese (nella misura del 5,08%) alla realizzazione della Missione 32, che al suo interno accoglie due programmi distinti, relativi all'indirizzo politico dell'Ente (tipicamente spese per la gestione degli organi politici) e ai servizi e affari generali (principalmente legati al funzionamento dello stesso).

Si segnala che al Programma 032. 2 "Indirizzo politico" sono state attribuite soltanto le spese legate al funzionamento degli Organi centrali (CC, CDC, Collegi nazionali dei Revisori e dei Probiviri, OTCO/SO) e non anche a tutte le altre voci di spesa, che sono state, invece, ripartite percentualmente nel Programma 032. 3 "Servizi affari generali per le amministrazioni di competenza".



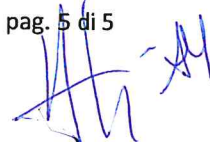
ENTRATE

Livello	Descrizione conto	Importo
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	
II	Tributi	
III	Contributi sociali e premi	
I	Trasferimenti correnti	2.100.758,00 €
II	Trasferimenti correnti	2.100.758,00 €
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.033.636,00 €
III	Trasferimenti correnti da famiglie	
III	Trasferimenti correnti da imprese	
III	Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	1.067.122,00 €
III	Trasferimenti correnti da UE e Resto del Mondo	
I	Entrate extratributarie	7.352.838,22 €
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7.354.091,55 €
III	vendita beni	225.050,00 €
III	vendita servizi	7.104.231,43 €
III	proventi derivanti dalla gestione dei beni	24.810,22 €
II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	256,18 €
II	Interessi attivi	128,09 €
III	interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
III	interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	
III	Altri interessi attivi	128,09 €
II	Altre entrate da redditi di capitale	
III	Rimborsi e altre entrate correnti	28.362,30 €
III	Indennizzi di assicurazioni	
III	Rimborsi in entrata	20.833,41 €
III	Altre entrate correnti n.a.c.	7.528,89 €
I	Entrate in conto capitale	
II	Tributi in conto capitale	
II	Contributi agli investimenti	
II	Trasferimenti in conto capitale	
II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	
III	Alienazioni di beni materiali	
III	Alienazioni di beni immateriali	
II	Altre entrate in conto capitale	
I	Entrate da riduzione di attività finanziaria	
II	Alienazione di attività finanziarie	
II	Riscossione crediti di breve termine	
II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	
III	Riscossione crediti a tasso agevolato a medio-lungo t. da imprese	
III	Riscossione crediti a tasso agevolato a medio-lungo t. da UE e Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti a tasso non agevolato a medio-lungo t. da imprese	
III	Riscossione crediti a tasso non agevolato a medio-lungo t. da UE e Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti a tasso non agevolato a medio-lungo t. da Amm.Pubb.	
I	Accensione Prestiti	
II	Accensione prestiti a breve termine	
III	Finanziamenti a breve termine	
III	Anticipazioni	
II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	
III	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	
II	Altre forme di indebitamento	
III	Accensione prestiti - Leasing operativo	
III	Accensione prestiti - Cartolarizzazione	
III	Accensione prestiti - Derivati	
I	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	
I	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.588.212,60 €
II	Entrate per partite di giro	4.588.212,60 €
III	Altre ritenute	
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	140.631,89 €
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	2.633,71 €
III	Altre entrate per partite di giro	4.444.947,00 €
II	Entrate per conto terzi	
III	Rimborsi di acquisto di beni e servizi per conto terzi	
III	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amm.Pubb.	
III	Depositi di/presto terzi	
III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	
III	Altre entrate per conto terzi	
	TOTALE GENERALE ENTRATE	14.071.552,64 €
	DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.175.789,10 €
	TOTALE A PAREGGIO	15.247.341,74 €

PROSPETTO DELLE USCITE PER MISSIONI E PROGRAMMI-COFOG (art. 9 DM 27/03/2013)						
Livello	VOCI DI USCITA	Missione 031-Tutela	Missione 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Missione 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Missione 033 Fondi da assegnare	TOTALE
		031 - Sviluppo e competitività del territorio	Programma 032.003 - Servizi e altre generali per le amministrazioni di competenza	Programma 032.003 - Indutzu politico	Programma 033.001 - Fondi da assegnare	
		4.07.03 Altri economici	1.03.04 Altri servizi	1.03.04 Altri servizi		
I	Spese correnti					
II	Redditi da lavoro dipendente	617.038,10 €	33.023,11 €			650.061,21 €
III	retribuzioni lorde	474.769,28 €	25.409,06 €			500.178,34 €
III	contributi sociali a carico dell'Ente	142.268,82 €	7.614,05 €			149.882,87 €
II	Imposte e tasse a carico dell'Ente	67.421,68 €	3.608,32 €			71.030,00 €
III	Imposte e tasse a carico dell'Ente	67.421,68 €	3.608,32 €			71.030,00 €
II	Acquisto beni e servizi (non sanitari)	2.956.437,44 €	154.118,22 €	101.727,65 €		3.212.283,30 €
III	Acquisto beni non sanitari	563.823,81 €	28.191,19 €			592.015,00 €
III	Acquisto servizi non sanitari	2.392.613,63 €	125.927,03 €	101.727,65 €		2.620.268,30 €
II	Trasferimenti correnti	3.522.585,80 €				3.522.585,80 €
III	Trasferimenti correnti a Pubbliche Amministrazioni					
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private					
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e Resto del Mondo	3.522.585,80 €				3.522.585,80 €
II	Interessi Passivi					
III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine					
III	Altri interessi passivi					
II	Altre Spese per redditi da capitale					
II	Rimborsi spese correttivi delle entrate					
III	Rimborsi spese del personale					
III	Altri rimborsi di somme non dovuti o incassate in eccesso					
II	Altre spese correnti	4.764.404,98 €	66.299,64 €			4.990.084,32 €
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti					
III	Versamenti IVA a debito	248.010,92 €	13.273,23 €			261.284,15 €
III	Premi di assicurazioni	4.516.394,06 €	53.026,41 €			4.569.420,47 €
III	Spese dovute a sanzioni					
III	Altre spese correnti n.a.c.			159.379,70 €		159.379,70 €
I	Spese in conto capitale					
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	79.477,25 €	4.253,52 €			83.730,77 €
III	Beni materiali	79.477,25 €	4.253,52 €			83.730,77 €
III	Terreni e beni materiali non prodotti					
III	Beni immateriali					
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario					
II	Contributi agli investimenti					
III	Contributi agli investimenti a Amm.Pubbl.					
III	Contributi agli investimenti a imprese					
III	Contributi agli investimenti a UE e Resto del Mondo					
II	Trasferimenti in conto capitale					
II	Altre spese in conto capitale					
III	Altre spese in conto capitale					
I	Spese per incremento attività finanziarie					
II	Acquisizione di attività finanziarie					
II	Concessione crediti di breve termine		7.000,00 €			7.000,00 €
II	Concessione crediti medio-lungo termine					
I	Rimborso prestiti					
I	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
I	Uscite per conto terzi e partite di giro					
II	Uscite per partite di giro	2.699.711,21 €	8.952,61 €			2.712.468,86 €
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente	133.780,58 €	7.159,77 €			140.940,35 €
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo	33.499,38 €	1.792,84 €			35.292,22 €
III	Altre uscite per partite di giro	2.532.431,25 €				2.532.431,25 €
II	Uscite per conto terzi	1.805,87 €	96,65 €			1.902,52 €
III	Versamenti imposte e tributi per conto terzi					
III	Altre uscite per conto terzi	1.805,87 €	96,65 €			1.902,52 €
	TOTALE GENERALE USCITE	14.708.882,32 €	277.352,07 €	261.107,35 €	- €	15.247.341,74 €
	DISPONIBILITA' LIQUIDE					
	TOTALE A PARIGGIO	14.708.882,32 €	277.352,07 €	261.107,35 €	- €	15.247.341,74 €

[Handwritten signature]

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI			
		ESERCIZIO 2020	
		COMPETENZA	CASSA
Missione 031 - Turismo			
Programma 031.1	31.1 Sviluppo e competitività del turismo		
	Gruppo COFOG 4.07.03	15.339.177,53 €	14.708.882,32 €
Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
	32.2 Indirizzo politico		
	Gruppo COFOG 1.03.04	194.754,97 €	277.352,07 €
	32.3 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		
	Gruppo COFOG 1.03.04	820.933,65 €	261.107,35 €
TOTALE		16.354.866,15 €	15.247.341,74 €



Rapporto sui Risultati di Bilancio 2020

del Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio

(ai sensi del Decreto MEF 27.03.2013, recante "Criteri e modalità di predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni in contabilità civilistica", in attuazione del D. Lgs. 31 maggio 2011, n. 91)

Il Comitato Direttivo Centrale dell'Ente, ha approvato con proprio atto n. 165 in data 25.10.2019, il Budget previsionale economico per l'anno 2020, e pluriennale 2020-2022, ma non il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio (PIRAP), come già evidenziato dal MiBACT, Ministero vigilante.

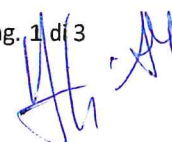
Ciò nonostante, si ritiene, comunque, di presentare il Rapporto sui Risultati che è finalizzato ad illustrare gli obiettivi di spesa, misurarne i risultati e monitorare l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

A tale scopo sono stati adottati, quali indicatori quelli identificati in sede di definizione del Piano triennale della Performance 2020-2023, approvato con delibera presidenziale n. 5 del 31.01.2020 e ratificata dal CDC il 14.02.2020, e quali risultati attesi di Bilancio le risorse pianificate per il raggiungimento degli obiettivi individuate nel medesimo Piano.

Le tabelle delle pagine seguenti sono state, quindi, rielaborate ispirandosi alle Linee guida generali definite con DPCM 18.02.2012 e tenuto conto delle indicazioni fornite dal MiBACT (prot. n. MIBACT_DG_PT/0002476/09/05/2017/cl:49.16.01) in relazione alle missioni e programmi per l'Ente, e precisamente:

Missioni	Programmi	Cofog
031 - Turismo	031 – Sviluppo e competitività del turismo	4.07.03 Affari economici
032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	032 . 2 - Indirizzo Politico	1.03.04 Altri servizi
	032. 3 - Servizio affari generali per le amministrazioni di competenza	

L'Ente provvederà, come sollecitato dal MiBACT (prot. MIBACT-DG-TU/13/01/2021/0000078-P) a completare il processo di armonizzazione contabile, adottando ad integrazione del Budget previsionale economico 2021, il PIRAB 2021.



PIANO OBIETTIVI PER INDICATORI

MISSIONE	AREA STRATEGICA	ATTIVITA'	Azioni 2020	Indicatore di misurazione	TARGET 2020	TARGET FINALE	% conseguito
031 TURISMO	POTENZIAMENTO DELL'UNIVERSO GIOVANI	Universo Giovani	Incremento corsi formativi in materia di arrampicata sportiva in età evolutiva nei programmi di attività CCAG/CNSASA	n° corsi effettuati 2019/n° corsi effettuati 2020	+5% corsi	0	0
		Presenza nel mondo della scuola	Incremento n° iscritti ai corsi CAI-MIUR	n° docenti iscritti/totale docenti iscritti nell'anno precedente	+5% di docenti iscritti	0	0
			Programmazione nuove attività a.s. 2020/2021 per la scuola secondaria di 1° e 2° grado	N° attività programmate/n° attività presentate	33% attività presentate	33%	100
	LE POLITICHE DI INDIRIZZO	Valorizzazione del patrimonio storico, culturale e turistico	Popolamento dati nel sistema Infomont	n° km inseriti/n° totale km OSM	55 % dati inseriti	71,44%	100
			Sostituzione oggetti monouso non biodegradabili (bicchieri, stoviglie, etc). per la sostenibilità ambientale Sede Centrale	n° forniture in sostituzione/n° forniture totali	80% forniture in sostituzione	0	0
032 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	CENTRALITÀ DEL SOCIO E DELLE SEZIONI	Miglioramento e diversificazione dei servizi offerti dalla Sede Centrale ai Soci e alle Sezioni	Affidamento realizzazione nuove funzionalità previste nel Piano servizi per il triennio 2020-2022	n° atti adottati/n° totale atti necessari	90% affidamenti funzionali previste	75%	75
			Realizzazione nuove funzionalità previste nel Piano servizi per il triennio 2020-2022	n° funzionalità realizzate/n° funzionalità previste	90% funzionalità previste	61%	61
		Individuazione delle ragioni di appartenenza e degli interessi dei Soci	Realizzazione brochure esiti monitoraggio 2017-2019 "Giovani, montagna e CAI"	pubblicazione brochure	100% pubblicazione brochure esiti monitoraggio	0	0
			Applicazione nuovo Tariffario Rifugi	n° Sezioni adempienti/n° totale sezioni	98% Sezioni adempienti	98%	100

PIANO OBIETTIVI PER MISSIONE

MISSIONE	AREA STRATEGICA	ATTIVITA'	CONTO ECONOMICO					
			B.6 ACQUISTO MERCİ E PRODOTTI	B.7 SERVIZI	B.8 GODIMENTO BENI DI TERZI	B.9 ONERI DEL PERSONALE	B.10 AMMORTA MENTI	TOTALE €
031 TURISMO	POTENZIAMENTO DELL'UNIVERSO GIOVANI	Universo Giovani	-	-	-	3.850	-	3.850
		Presenza nel mondo della scuola	-	-	-	3.850	-	3.850
	LE POLITICHE DI INDIRIZZO	Valorizzazione del patrimonio storico, culturale e turistico	-	31.720	-	7.700	-	39.420
032 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZI ONI PUBBLICHE	CENTRALITA' DEL SOCIO E DELLE SEZIONI	Miglioramento e diversificazione dei servizi offerti dalla Sede Centrale ai Soci e alle Sezioni	-	86.742	-	-	1.269	88.011
		Individuazione delle ragioni di appartenenza e degli interessi dei Soci	-	-	-	15.340	-	15.340
TOTALE €			-	118.462	-	30.740	1.269	150.471

Prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni immateriali e dei relativi ammortamenti accumulati

Allegato n. 5

Descrizione	Costo storico				Ammortamenti accumulati			
	Saldo 01/01/2020	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2020	Saldo 01/01/2020	Ammortamenti Incrementi	Utilizzo Decrementi	Saldo 31/12/2020
Immobilitazioni immateriali nette 31/12/2020								

Spese di impianto (costi notarili)	2.800			2.800	2.800			2.800	-
Costi di impianto e ampliamento	2.800	-	-	2.800	2.800	-	-	2.800	-
Oneri pluriennali portale WEB	160.565			160.565	134.809	7.659		142.468	18.097
Nuova piattaforma sociale	668.884	6.710		675.594	659.661	11.321		670.982	4.612
CAI Store	14.152			14.152	10.077	2.831		12.908	1.244
Costi di sviluppo	843.601	6.710	-	850.311	804.547	21.811	-	826.358	23.953
Marchio	8.244			8.244	4.228	458		4.686	3.558
Concessioni, licenze, marchi e dir.simili	8.244	-	-	8.244	4.228	458	-	4.686	3.558
Immobilitazioni immateriali in corso	89.630	3.500		93.130					93.130
Software e programmi	116.064	2.485		118.549	114.464	1.251		115.715	2.834
Gioco CAI Adventure	58.438			58.438	35.064	11.687		46.751	11.687
Altre immobilizzazioni	174.502	2.485	-	176.987	149.528	12.938	-	162.466	14.521
Totale	1.118.777	12.695	-	1.131.472	961.103	35.207	-	996.310	135.162

Descrizione	Costo storico				Ammortamenti accumulati			
	Saldo 01/01/2019	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2019	Saldo 01/01/2019	Ammortamenti dell'esercizio	Utilizzo dell'esercizio	Saldo 31/12/2019
Immobilitazioni immateriali nette al 31/12/2019								

Spese di impianto (costi notarili)	2.800			2.800	2.800			2.800	-
Costi di impianto e ampliamento	2.800	-	-	2.800	2.800	-	-	2.800	-
Oneri pluriennali portale WEB	146.670	13.895		160.565	124.256	10.553		134.809	25.756
Nuova piattaforma sociale	659.734	9.150		668.884	653.801	95.860		659.661	9.223
CAI Store	12.078	2.074		14.152	7.247	2.830		10.077	4.075
Costi di sviluppo	818.482	25.119	-	843.601	695.304	109.243	-	804.547	39.054
Marchio	8.244			8.244	3.770	458		4.228	4.016
Concessioni, licenze, marchi e dir.simili	8.244	-	-	8.244	3.770	458	-	4.228	4.016
Immobilitazioni immateriali in corso	48.005	41.625		89.630					89.630
Software e programmi	114.792	1.272		116.064	112.732	1.732		114.464	1.600
Gioco CAI Adventure	58.438			58.438	23.376	11.688		35.064	23.374
Altre immobilizzazioni	173.230	1.272	-	174.502	136.108	13.420	-	149.528	24.974
Totale	1.050.761	68.016	-	1.118.777	837.982	123.121	-	961.103	157.674

Descrizione	Costo storico				Ammortamenti accumulati			
	Saldo 01/01/2020	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2020	Saldo 01/01/2020	Ammortamenti Incrementi	Utilizzo Decrementi	Saldo 31/12/2020
Immobilitazioni immateriali nette								

Spese di impianto (costi notati)	2.800			2.800			2.800		-
Costi di impianto e ampliamento	2.800	-	-	2.800	-	-	2.800	-	-
Oneri pluriennali portale WEB	122.270	24.400		146.670		8.913	124.256	22.414	
Nuova piattaforma sociale	622.538	37.196		659.734		131.947	563.801	95.933	
CAI Store	12.078			12.078		2.416	7.247	4.831	
Costi di sviluppo	756.886	61.596	-	818.482	-	143.176	695.304	123.178	
Marchio	8.244			8.244		458	3.770	4.474	
Concessioni, licenze, marchi e dir.simili	8.244	-	-	8.244	-	458	3.770	4.474	
Immobilizzazioni immateriali in corso	23.300	24.705	48.005				-	48.005	
Software e programmi	114.015	777		114.792		2.796	112.732	2.060	
Gioco CAI Adventure	58.438			58.438		11.688	23.376	35.062	
Altre immobilizzazioni	172.453	777	-	173.230	-	14.484	136.108	37.122	
Totale	963.683	87.078	-	1.050.761	679.864	158.118	837.982	212.779	

Descrizione	Costo storico			Ammortamenti accumulati				Immobilizzazioni immateriali nette al 31/12/2017
	Saldo 01/01/2017	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2017	Saldo 01/01/2017	Ammortamenti dell'esercizio	Utilizzo dell'esercizio	Saldo 31/12/2017
Spese di impianto (costi notati)	2.800			2.800	2.800			2.800
Costi di impianto e ampliamento	2.800	-	-	2.800	2.800	-	-	-
Oneri pluriennali portale WEB	116.048	6.222		122.270	110.917	4.526		115.443
Nuova piattaforma sociale	572.579	49.959		622.538	307.346	124.508		431.854
CAI Store	12.078			12.078	2.416	2.415		4.831
Costi di sviluppo	700.705	56.181	-	756.886	420.679	131.449	-	552.128
Marchio	8.244			8.244	2.853	459		3.312
Concessioni, licenze, marchi e dir.simili	8.244	-	-	8.244	2.853	459	-	3.312
Immobilizzazioni immateriali in corso	23.387	23.300	23.387	23.300				-
Software e programmi	113.600	415		114.015	104.055	5.881		109.936
Gioco CAI Adventure		58.438		58.438		11.688		11.688
Altre immobilizzazioni	113.600	58.853	-	172.453	104.055	17.569	-	121.624
Totale	848.736	138.334	23.387	963.683	530.387	149.477	-	283.819

Prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni materiali e dei relativi ammortamenti accumulati

Descrizione	Costo storico			Ammortamenti accumulati				Immobilizzazioni materiali nette al 31/12/2020
	Saldo 01/01/2020	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2020	Incremento dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Utilizzo dell'esercizio	
Terreni e fabbricati:								
- Sede legale	3.136.826	10.101		3.146.927	1.982.775	94.408	2.077.183	1.069.744
- Rifugio Sella	632.943			632.943	360.343	16.902	377.245	255.698
- Rifugio Regina Margherita	573.338			573.338	372.315	9.495	381.810	191.528
- Centro Scuole Pordoi	1.683.342			1.683.342	1.146.839	38.844	1.185.683	497.659
- Villafraanca - Padova	295.967			295.967	118.694	8.879	127.573	168.394
	6.322.416	10.101	-	6.332.517	3.980.966	168.528	4.149.494	2.183.023
Impianti e macchinario:								
- Impianti specifici	189.596	25.947		215.543	144.680	13.367	158.047	57.496
- Impianti generici	71.319			71.319	65.015	4.933	69.948	1.371
	260.915	25.947	-	286.862	209.695	18.300	227.995	58.867
Attrezzature industriali e commerciali:								
- Biblioteca Nazionale	1.660.103	18.334		1.678.437	1.660.103	18.334	1.678.437	-
- Cineteca Centrale	267.714	20.350		288.064	267.714	20.350	288.064	-
	1.927.817	38.684	-	1.966.501	1.927.817	38.684	1.966.501	-
Altri beni:								
- Mobili e arredi	548.083			548.083	498.024	12.386	510.410	37.673
- Macchine uff. elettron. e computer	424.185	19.390		443.575	395.361	10.861	406.222	37.353
- Sistemi telefonici e telef.	10.896	4.540		15.436	9.175	1.632	10.807	4.629
- Autoveicoli	13.171			13.171	13.171		13.171	-
- Attrezzatura varia	729.509	22.709		752.218	703.860	10.139	714.019	38.199
- Beni strumentali	8.537			8.537	8.537		8.537	-
	1.734.381	46.639	-	1.781.020	1.628.148	35.018	1.663.166	117.854
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	10.245.529	121.371	-	10.366.900	7.746.626	38.684	8.007.156	2.359.744
Costo storico				Ammortamenti accumulati				

Descrizione				Saldo				Saldo				Saldo				Immobilizzazioni materiali nette al 31/12/2019																																											
01/01/2019				Incrementi				Decrementi				31/12/2019				01/01/2019				Incremento dell'esercizio				Ammortamenti dell'esercizio				Utilizzo dell'esercizio				Saldo 31/12/2019																											
Terreni e fabbricati:																																																											
- Sede legale				3.050.969				85.857				3.136.826				1.889.958				92.817				1.982.775				1.154.051																															
- Rifugio Sella				632.943								632.943				343.440				16.903				360.343				272.600																															
- Rifugio Regina Margherita				465.877				107.461				573.338				364.433				7.882				372.315				201.023																															
- Centro Scuole Pordoi				1.683.342								1.683.342				1.107.995				38.844				1.146.839				536.503																															
- Villafranca - Padova				295.967								295.967				109.815				8.879				118.694				177.273																															
				6.129.098				193.318				6.322.416				3.815.641				165.325				3.980.966				2.341.450																															
Impianti e macchinario:																																																											
- Impianti specifici				147.098				42.498				189.596				137.032				7.648				144.680				44.916																															
- Impianti generici				69.971				1.348				71.319				54.943				10.072				65.015				6.304																															
				217.069				43.846				260.915				191.975				17.720				209.695				51.220																															
Attrezzature industriali e commerciali:																																																											
- Biblioteca Nazionale				1.633.022				27.081				1.660.103				1.633.022				27.081				1.660.103				-																															
- Cineteca Centrale				243.401				24.313				267.714				243.401				24.313				267.714				-																															
				1.876.423				51.394				1.927.817				1.876.423				51.394				-				1.927.817				-																											
Altri beni:																																																											
- Mobili e arredi				548.083								548.083				485.324				12.700				498.024				50.059																															
- Macchine uff. elettron. e computer				397.890				26.295				424.185				388.783				6.578				395.361				28.824																															
- Sistemi telefonici e telef.				10.342				554				10.896				7.711				1.464				9.175				1.721																															
- Autoveicoli				13.171								13.171				13.171								13.171				-																															
- Attrezzatura varia				708.140				21.369				729.509				696.832				7.048				703.880				25.629																															
- Beni strumentali				7.994				543				8.537				7.994				543				8.537				-																															
				1.685.620				48.761				1.734.381				1.599.815				28.333				1.628.148				106.233																															
Immobilizzazioni in corso e acconti																																																											
				10.883								10.883																-																															
TOTALE				9.919.093				337.319				10.883				10.245.529				7.483.854				51.394				211.378				-				7.746.626				2.498.903																			
Costo storico																				Ammortamenti accumulati																																							
Descrizione																				Saldo 01/01/2018				Incrementi				Decrementi				Saldo 31/12/2018				Saldo 01/01/2018				Incremento dell'esercizio				Ammortamenti dell'esercizio				Utilizzo dell'esercizio				Saldo 31/12/2018				Immobilizzazioni materiali nette al 31/12/2018			
Terreni e fabbricati:																				3.041.465				9.504								3.050.969				1.798.429				91.529				1.889.958				1.161.011											
- Sede legale																				632.943								632.943				326.537				16.903				343.440				289.503															
- Rifugio Sella																				465.877								465.877				358.163				6.270				364.433				101.444															
- Rifugio Regina Margherita																				1.683.342								1.683.342				1.069.151				38.844				1.107.995				575.347															
- Centro Scuole Pordoi																				295.967								295.967				100.936				8.879				109.815				186.152															
- Villafranca - Padova																				6.119.594				9.504								6.129.098				3.653.216				162.425				3.815.641				2.313.457											

Impianti e macchinario:

- Impianti specifici	139.858	7.240	147.098	133.660	3.372	137.032	10.066
- Impianti generici	69.971		69.971	44.259	10.684	54.943	15.028

Attrezzature industriali e commerciali:

- Biblioteca Nazionale	1.591.464	41.558	1.633.022	1.591.464	41.558	1.633.022	-
- Cineteca Centrale	224.922	18.479	243.401	224.922	18.479	243.401	-

Altri beni:

- Mobili e arredi	524.313	25.478	548.083	474.618	11.218	485.324	62.759
- Macchine uff. elettron. e computer	395.711	2.179	397.890	384.119	4.664	388.783	9.107
- Sistemi telefonici e telef.	10.342		10.342	6.303	1.408	7.711	2.631
- Autoveicoli	13.171		13.171	13.171		13.171	-
- Attrezzatura varia	707.612	528	708.140	690.338	6.494	696.832	11.308
- Beni strumentali	7.994		7.994	7.994		7.994	-

Immobilizzazioni in corso e acconti

TOTALE	9.804.952	115.849	9.919.093	7.224.064	60.037	7.483.854	2.435.239
--------	-----------	---------	-----------	-----------	--------	-----------	-----------

Costo storico**Ammortamenti accumulati**

Descrizione	Saldo 01/01/2017	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2017	Saldo 01/01/2017	Incremento dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Utilizzo dell'esercizio	Saldo 31/12/2017	Immobilizzazioni materiali nette al 31/12/2017
-------------	---------------------	------------	------------	---------------------	---------------------	------------------------------	--------------------------------	----------------------------	---------------------	--

Terreni e fabbricati:

- Sede legale	3.041.465			3.041.465	1.707.185		91.244	1.798.429	1.243.036
- Rifugio Sella	632.943			632.943	309.634		16.903	326.537	306.406
- Rifugio Regina Margherita	465.877			465.877	351.892		6.271	358.163	107.714
- Centro Scuole Pordoi	1.683.342			1.683.342	1.030.308		38.843	1.069.151	614.191
- Villafraanca - Padova	295.967			295.967	92.057		8.879	100.936	195.031

Impianti e macchinario:

- Impianti specifici	137.451	2.407		139.858	129.687		3.973	133.660	6.198
- Impianti generici	69.971			69.971	33.576		10.683	44.259	25.712

Attrezzature industriali e commerciali:

- Biblioteca Nazionale	1.556.515	34.949		1.591.464	1.556.515	34.949		1.591.464	-
- Cineteca Centrale	149.787	75.135		224.922	149.787	75.135		224.922	-

Handwritten signature and initials in blue ink.

Altri beni:									
- Mobili e arredi	521.341	5.307	2.335	524.313	467.015	9.938	2.335	474.618	49.695
- Macchine uff. elettron. e computer	396.508	2.591	3.388	395.711	381.041	6.466	3.388	384.119	11.592
- Sistemi telefonici e telef.	9.408	934		10.342	4.988	1.315		6.303	4.039
- Autoveicoli	13.171			13.171	13.171			13.171	-
- Attrezzatura varia	703.647	5.101	1.136	707.612	684.428	7.046	1.136	690.338	17.274
- Beni strumentali	7.994			7.994	7.994			7.994	-
	1.652.069	13.933	6.859	1.659.143	1.558.637	24.765	6.859	1.576.543	82.600
Immobilizzazioni in corso e acconti									
	-			-					-
TOTALE	9.686.387	126.424	6.859	9.804.952	6.919.278	110.084	201.561	7.224.064	2.580.888

CLUB ALPINO ITALIANO
PERSONALE ORGANIZZAZIONE CENTRALE

Livello	Dotazione organica al 31.12.2019	In servizio al 31.12.2019		Cessati nell'anno		Assunti nell'anno		In servizio al 31.12.2020		TOTALE in servizio al 31.12.2020
		tempo indeterminato	tempo determinato	tempo indeterminato	tempo determinato	tempo indeterminato	tempo determinato	tempo indeterminato	tempo determinato	
DIRIGENTE	1	-	1	-	-	-	-	-	1	1
AREA C	10	9	-	-	-	-	-	9	-	9
AREA B	9	6	-	-	-	2	-	8	-	8
AREA A	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	20	15	1	-	-	2	-	17	1	18

Allegato n° 7



C.A.I. - CLUB ALPINO ITALIANO

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Consiglieri,

il bilancio del Club Alpino Italiano per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 chiude in pareggio. Il Comitato Direttivo Centrale, con atto del 22 maggio 2020, ha modificato il budget 2020 destinando una quota degli avanzi degli esercizi precedenti (deliberato euro 500.000,00 utilizzato euro 150.647,46) a copertura delle maggiori spese sostenute per far fronte all'emergenza epidemiologica Covid-19. Nel presente bilancio per coerenza di esposizione e per una rappresentazione veritiera e corretta, si è proceduto alla contabilizzazione anticipata dell'utilizzo dell'avanzo degli esercizi precedenti a copertura del disavanzo d'esercizio di € 150.647,46 e ciò in deroga alle disposizioni del c.c. e dei correnti principi contabili così come consentito dall'art. 2423 c.c.

Andamento della gestione caratteristica

Le necessarie informazioni sull'attività dell'Ente e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale sono descritte nella Nota integrativa al Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020.

Situazione finanziaria

La gestione finanziaria ha evidenziato un saldo positivo di € 2.829.298,86, come di seguito dettagliata:

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2020

Banca d'Italia	7.218.707,98	+
Incassi	14.071.552,64	+
Pagamenti	15.247.341,74	-

Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 2020

Banca d'Italia		6.042.918,88	+
Altre disponibilità liquide			
Banca Prossima	500.000,00		
Poste Italiane	175,60		
Poste Italiane – libretto sped. abb.	56.237,27		
Poste Italiane – affrancaposta	29.448,53		
Cassa sede	369,43		
Cassa Biblioteca Nazionale	32,89		
Carte prepagate	9.585,80	595.849,52	+
Crediti		1.845.576,93	+
Debiti		5.655.046,47	-
<i>Liquidità disponibili a fine esercizio 2020</i>		2.829.298,86	=

A soli fini comparativi ed informativi si segnala che le liquidità disponibili al 31.12.2019 ammontavano ad € 3.343.165,80.

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice civile Vi comunico che il Sodalizio, nel corso dell'esercizio 2020, ha svolto:

Attività di ricerca e sviluppo

Sono proseguiti, consolidandosi e sviluppandosi ulteriormente, i rapporti di collaborazione con i seguenti soggetti:

- 1) Poli Universitari, Parchi nazionali e regionali, Fondazioni ed Enti di Ricerca con i quali sono in vigore convenzioni su temi e problematiche attinenti la montagna;
- 2) Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, nel cui ambito è costituito un Comitato paritetico che vede tre dei sei componenti nominati dal Sodalizio;
- 3) Alleanza Italiana per lo Sviluppo Sostenibile (ASviS), nell'ambito della quale il CAI ha nominato Socie e Soci quali propri rappresentanti, che hanno prestato la propria collaborazione contribuendo all'elaborazione di iniziative sui singoli punti di Agenda 2030.

Nel corso del 2020 sono, inoltre, state avviate nuove collaborazioni con:

- Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (MATTM) con cui è stato sottoscritto un Protocollo d'Intesa, finalizzato allo sviluppo di tematiche condivise per la tutela ambientale, nel quadro degli ambiti di collaborazione previsti, tra i quali: favorire una crescita della cultura della tutela dell'ambiente, della biodiversità e dello sviluppo sostenibile; valorizzare la rete dei sentieri che insistono sui territori delle Aree protette, a partire dal Sentiero Italia CAI, per realizzare un percorso attraverso l'intero territorio nazionale denominato "Sentiero dei Parchi"; favorire la frequentazione consapevole dell'ambiente montano, nonché la destagionalizzazione delle proposte escursionistiche;
- Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo (MiBACT) con cui è stato sottoscritto un Protocollo d'Intesa, finalizzato allo sviluppo di azioni condivise mirate alla valorizzazione ed alla promozione in ambito nazionale ed internazionale della conoscenza e della diffusione dell'offerta di turismo sostenibile rappresentata, in particolare in ambito montano, dalla rete sentieristica e dai relativi percorsi escursionistici, con particolare riguardo al Sentiero Italia CAI;
- Parco Nazionale dei Monti Sibillini con cui è stato siglato per la prima volta un Protocollo di collaborazione che individua, tra i principali campi di attività, l'escursionismo ed i sentieri, l'educazione alla cultura ambientale, il monitoraggio dello stato dei rifugi/ricoveri esistenti, l'organizzazione e svolgimento di iniziative di informazione/formazione, nonché l'attività di esplorazione e di ricerca scientifica dei fenomeni carsici (ipogei e epigei) all'interno del Parco.

Il CAI ha, nel contempo:

- partecipato ai lavori del Forum per lo Sviluppo sostenibile costituito dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (MATTM) che si rivolge ai soggetti che lavorano nel campo delle politiche per la sostenibilità e intende garantire il coinvolgimento attivo della società civile nell'attuazione della Strategia nazionale per lo sviluppo sostenibile e nei relativi processi di aggiornamento triennale. La Partecipazione al Forum, tramite un proprio rappresentante nel Gruppo di Lavoro "Pianeta", ha consentito di formulare indicazioni operative per l'efficace attuazione e aggiornamento della Strategia nazionale, delle Strategie regionali di sviluppo sostenibile e delle azioni a queste collegate.
- sottoscritto un Accordo Quadro con la Società Geologica Italiana hanno volto a favorire lo sviluppo culturale e la valorizzazione del territorio montano, attivando azioni di



conoscenza ed approfondimento del contesto geologico attraverso iniziative ed attività di collaborazione in ambiti di comune interesse.

Ulteriori azioni sono state rivolte, vista la situazione emergenziale connessa alla pandemia da Covid-19, a:

- a) tutelare la montanità, intesa come attenzione alle popolazioni delle quali favorire la permanenza in montagna, tramite l'assicurazione di una effettiva assistenza domiciliare a malati, anziani e disabili, dotando l'Associazione Nazionale Pubbliche Assistenze-ANPAS degli automezzi necessari per raggiungere le aree territorialmente più remote quali quelle montane, collinari o, comunque, interne e meno accessibili, in tutte le Regioni italiane;
- b) sostenere le Sezioni in comprovata situazione di necessità derivante dal mancato raggiungimento del punto di equilibrio di bilancio, con specifico riferimento ad affitti delle sedi sezionali, utenze, ratei di leasing o di mutui o costi di concessione, a causa del minor numero di Soci nonché dei minori introiti da canoni o da mancata gestione diretta dei rifugi;
- c) favorire la riapertura dei rifugi alpini lungo gli itinerari escursionistici ed alpinistici, contribuendo agli oneri delle misure preventive di contrasto alla diffusione del contagio, in particolare la sanificazione periodica dei locali all'interno delle strutture e la misurazione della temperatura corporea e la saturazione dell'ossigeno degli utenti, attraverso la fornitura di specifici ozonizzatori portatili, termometri frontali e saturimetri.

Rapporti con società controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime

Non esistono rapporti in essere con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti

Per quanto riguarda le informazioni previste dal n. 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice civile si dichiara quanto segue:

n. 3 – l'Ente non possiede direttamente od indirettamente azioni proprie o azioni o quote di società controllanti;

n. 4 – durante l'esercizio non si sono verificati, sia direttamente che indirettamente, né acquisti né alienazioni di azioni proprie e di azioni o quote di società controllanti.

Evoluzione prevedibile della gestione

Le attività realizzate nel corso del 2020, già descritte nella Relazione morale del Presidente generale, costituiscono in parte il raggiungimento di obiettivi prefissati e, in parte, l'avvio di ulteriori iniziative che dovranno necessariamente essere coerenti con la Relazione previsionale e programmatica che da essa ha tratto spunto.

In tale ottica l'evoluzione della gestione risulterà principalmente finalizzata al consolidamento dei risultati raggiunti e al conseguimento di quanto ancora da realizzare rispetto agli obiettivi programmati per il rimanente periodo di mandato.

Nello specifico la gestione del 2021 dovrà:

- intercettare le esigenze e le aspettative dei Soci, giovani e meno giovani, attribuendo un ruolo sempre crescente alla componente femminile ed una effettiva e concreta capacità di attenzione;

- recuperare il valore intrinseco del Rifugio quale "portatore sano dei valori della montagna", così come valorizzare il senso di appartenenza dei Soci;
- assicurare una libera frequentazione della montagna, grazie alla sempre più marcata presenza del CAI e delle sue componenti nell'opera di tutela dell'ambiente montano, delle sue popolazioni e della sua cultura, che tuttavia si autolimita secondi i canoni del proprio Bidecalogo;
- recuperare e valorizzare il Sentiero Italia CAI, con il relativo completamento e la pubblicazione delle relative guide, accanto alla cura e promozione dei cammini storici, rappresentano un'operazione culturale prioritaria;
- diffondere una corretta frequentazione dell'ambiente montano, rivolta a tutti ed in particolare ai giovani, Soci e non Soci;
- evidenziare che la natura volontaristica, assolutamente gratuita, dell'opera dei Soci, connota l'identità del CAI.

Il protrarsi, con proiezioni di aggravamento, della diffusione della pandemia da Covid-19, impone di considerare come probabile una ulteriore significativa contrazione delle entrate derivanti dalle quote associative, il cui livello, seppure ridotto, si è mantenuto nel 2020 in termini accettabili, ma che, l'ormai certo perdurare della situazione emergenziale, con la conseguente impossibilità di svolgere attività di formazione, promozione e avvicinamento alla montagna, potrà ulteriormente ridursi.

Ai sensi e per gli effetti del 4° comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce di seguito l'elenco di tutte le sedi secondarie dell'Ente alla data del 31 dicembre 2020:

- Biblioteca Nazionale – Monte dei Cappuccini – Via G. Giardino n° 39 – Torino;
- Centro Studi materiali e tecniche – Via Alessandro Volta n° 19 - Villafranca Padovana (PD);
- Centro di Formazione per la Montagna Bruno Crepaz – Passo Pordoi n° 12 – Livinallongo del Col di Lana (BL).

Milano, 12 marzo 2021

IL PRESIDENTE GENERALE
(f.to Vincenzo Torti)

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio 2020 del Club Alpino Italiano

Il progetto di Bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato sottoposto all'esame di questo Collegio da parte del Comitato Direttivo Centrale, nella forma composta dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario, dalla Nota Integrativa e dalla Relazione sulla Gestione. Il Bilancio evidenzia fedelmente i risultati derivanti dalle scritture contabili ed è redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità fatto salvo quanto precisato nel successivo paragrafo.

Il Comitato Direttivo Centrale, con atto del 22 maggio 2020, ha modificato il budget 2020 applicando una quota degli avanzi degli esercizi precedenti (deliberato Euro 500.000,00 utilizzato Euro 150.647,46) a copertura delle maggiori spese sostenute per far fronte all'emergenza epidemiologica Covid-19. Nel progetto di Bilancio chiuso al 31.12.2020, per coerenza di esposizione e per una rappresentazione veritiera e corretta, si è proceduto alla contabilizzazione anticipata dell'utilizzo dell'avanzo di esercizi precedenti a copertura del disavanzo d'esercizio di Euro 150.647,46 e ciò in deroga alle disposizioni del C.C. e dei correnti principi contabili così come consentito dall'art. 2423 C.C..

Si segnala che il MIBACT con comunicazione del 02.03.2018, acquisito il parere del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato in merito all'applicazione del D.Lgs. n. 91/2011 nei confronti del Club Alpino Italiano *"ha espresso l'avviso che anche il CAI debba ritenersi compreso tra i destinatari del processo di armonizzazione contabile e, in quanto tale, sia tenuto ad adeguarsi ai principi e alle previsioni del più volte citato D.Lgs. n. 91/2011"*.

L'Ente si è adeguato redigendo per l'anno 2020, il Conto consuntivo in termini di cassa secondo lo schema previsto dal Decreto MEF del 27 marzo 2013. L'art. 9 del predetto decreto prevede che, fino all'adozione delle codifiche SIOPE di cui all'articolo 14, della legge n. 196 del 2009, le amministrazioni pubbliche in regime di contabilità civilistica, e non ancora destinatarie della rilevazione SIOPE, redigono un conto consuntivo in termini di cassa, coerente, nelle risultanze, con il rendiconto finanziario. Tale prospetto contiene, relativamente alla spesa, la ripartizione per Missioni e Programmi e per gruppi COFOG ed è articolato secondo i criteri individuati dal D.P.C.M. 12 dicembre 2012.

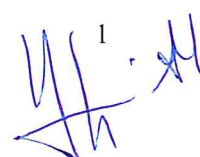
Si evidenzia che l'eccezionalità dell'andamento economico del 2020 a causa dei riflessi negativi dovuti alla pandemia di Covid 19 rende, in molte circostanze, poco significativi i confronti tra gli importi iscritti nell'esercizio 2019 e quelli conseguiti nel 2020.

In particolare, si sottolinea l'impossibilità oggettiva di espletare le attività tipiche di formazione, promozione e avvicinamento alla montagna e la conseguente cospicua contrazione del numero degli iscritti.

Dall'esame dei dati 2020 si rilevano le seguenti voci di bilancio sintetiche:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	(euro)
- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	135.162
- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.359.744
- IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	20.044
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.514.950



ATTIVO CIRCOLANTE	
RIMANENZE	441.420
CREDITI	1.845.577
DISPONIBILITA' LIQUIDE	6.638.768
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	8.925.765
TOTALE RATEI E RISCONTI	2.201.798
<u>TOTALE ATTIVO</u>	<u>13.642.513</u>

PASSIVO	(euro)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	5.480.322
FONDI PER RISCHI ED ONERI	1.855.306
TRATTAMENTO DI FINE RAPP.SUBORDINATO	638.807
TOTALE DEBITI	5.655.047
TOTALE RATEI E RISCONTI	13.031
<u>TOTALE PASSIVO</u>	<u>13.642.513</u>

Il Conto Economico si compendia nei seguenti risultati finali:

CONTO ECONOMICO	(euro)
VALORE DELLA PRODUZIONE	16.354.866
COSTI DELLA PRODUZIONE	
Acquisto di materie prime, merci e accessori	394.118
Servizi	14.724.024
Godimento beni di terzi	55.432
Costo del personale	830.128
Ammortamenti e svalutazioni	257.053
Variazioni delle rimanenze	(70.569)
Accantonamenti per rischi	0
Oneri diversi di gestione	121.640
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	16.311.826
DIFFERENZA TRA VALORE e COSTI DELLA PRODUZIONE	43.040
SALDO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(7.877)
SALDO DELLE PARTITE STRAORDINARIE	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	35.163
Imposte sul reddito d'esercizio	35.163
UTILE DELL'ESERCIZIO	0

2 

In relazione alla documentazione contabile esaminata, il Collegio dei Revisori dei Conti attesta che il Bilancio dell'esercizio 2020, nella formulazione proposta dal Comitato Direttivo Centrale, trova fondamento e riscontro nelle scritture contabili delle quali ha constatato, nel corso delle riunioni periodiche, la tenuta e la regolarità nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge.

I criteri utilizzati, a giudizio del Collegio, non hanno comportato iscrizioni di valutazioni superiori a quelle indicate dall'art. 2426 del C.C., né è stata utilizzata la deroga prevista dall'art. 2423, comma 4, e dall'art. 2423-bis, comma 2 del C.C. non essendosi verificati fatti eccezionali di rilievo salvo quando precisato nel secondo paragrafo della presente relazione.

In particolare, per le immobilizzazioni immateriali, si evidenzia quanto segue:

- la voce "nuova piattaforma sociale" pari ad Euro 675.594.- (nel 2019 Euro 668.884.-) è costituita dai costi inerenti il progetto di riorganizzazione della struttura informativa dell'Ente e della nuova piattaforma di tesseramento. Nel corso dell'esercizio 2020 tale voce è stata incrementata dal costo delle funzionalità "Attivazione statistiche"-,
- voce "immobilizzazioni in corso e acconti" pari ad Euro 93.130.- (nel 2019 Euro 89.630.-), sono inseriti tutti i costi sostenuti nell'esercizio per la realizzazione del progetto "Infomont" e del progetto "CAI Identity" le cui entrate in funzione sono previste nell'anno 2021, l'implementazione della funzionalità "Bilancio Sociale" e "Punto Unico di Accesso" le cui entrate in funzione sono previste nell'anno 2021,
- la voce "altre immobilizzazioni immateriali" include il costo, sostenuto nel 2017, relativo alla creazione del serious game "CAI Adventure" disponibile sia per smartphone/tablet che per pc, pari a Euro 58.438.

Per quanto riguarda le rimanenti poste dell'attivo e del passivo di bilancio si fa presente che:

- i crediti, voce II pari ad Euro 1.616.205.- (nel 2019 Euro 1.344.541.-), registrano un incremento complessivo di Euro 271.664.- rispetto l'esercizio precedente. In particolare i crediti verso clienti, pari ad Euro 1.101.233.-, sono composti principalmente da crediti verso le sezioni per Euro 665.370.- (nel 2019 Euro 321.769.-) al lordo del fondo svalutazione crediti per Euro 50.761.-;
- i crediti, voce II pari ad Euro 514.972.- (nel 2019 Euro 532.074.-), registrano un decremento di Euro 17.102.- rispetto all'esercizio precedente. Tale voce è costituita per Euro 9.646 quale crediti verso due Sezioni ed Euro 505.326 dai crediti verso quindici sezioni che hanno aderito al Fondo di Mutualità

Le disponibilità liquide registrano un decremento di Euro 1.468.476.- dovuto principalmente alla dilazione di pagamento concessa alle Sezioni, quale forma di supporto alle difficoltà finanziarie durante il periodo di emergenza sanitaria ed alla costituzione del Fondo Attenzione di € 1.000.000 per le Sezioni dell'Ente in comprovata situazione di necessità nonché al pagamento nel mese di dicembre 2020 dei premi delle polizze assicurative relative al primo semestre 2021.

I debiti verso fornitori includono il debito verso Assicurazioni per Euro 1.021.505.- relativo alla regolazione dei premi 2020 delle polizze sottoscritte dal Club Alpino Italiano.

I debiti verso Sezioni registrano un incremento di Euro 193.310.- dovuto principalmente ai contributi ancora da erogare della Via dei Rochers CAI al Monte Bianco per € 90.000 (al 31.12.2019 Euro 141.195), per le attività istituzionali di AGAI e CAAI per Euro 61.200 (al 31.12.2019 Euro 31.200), per la manutenzione ordinaria sentieri Euro 100.000 (al 31.12.2019 Euro 100.000) e il contributo straordinario alla Sezione SAT per la ricostruzione del rifugio Spruggio-G. Tonini per Euro 50.000 (al 31.12.2019 Euro 50.000).

Si evidenzia inoltre che il Fondo di trattamento di fine rapporto, dopo l'accantonamento relativo all'esercizio 2020 pari ad Euro 43.505.- ammonta ad Euro 638.807.- e risulta conforme alle disposizioni vigenti.

Il Valore della produzione ammonta ad Euro 16.354.866.-, in diminuzione di Euro 4.976.- rispetto all'anno precedente.

I Ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano ad Euro 7.476.480.- e registrano un decremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 767.313.-. I Costi della produzione, pari a Euro 16.311.826.- sono aumentati rispetto a quelli dell'esercizio precedente per un importo pari ad Euro 35.142.-.

Il Conto Economico chiude, quindi, a zero perché, come già esposto, si è proceduto alla contabilizzazione anticipata dell'utilizzo degli avanzi degli esercizi precedenti a copertura del disavanzo di esercizio di € 150.647,46 e ciò in deroga alle disposizioni del C.C. e dei correnti principi contabili così come consentito dall'art. 2423 del C.C..

Il Collegio prende atto che l'Ente a completamento di quanto previsto dall'art. 2423 del codice civile, ha provveduto ad allegare il prospetto di "Rendiconto Finanziario" redatto secondo i criteri definiti dall'OIC 10 ed il Conto economico riclassificato redatto in attuazione di quanto previsto dall'art. 16 del D. Lgs. n. 91/2011, decreto MEF 27.03.2013, nonché l'indice annuale 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.

In particolare, si segnala che per l'anno 2020 l'indice annuale risulta essere pari a -7,65, essendo i pagamenti effettuati in media prima della loro scadenza.

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 sono stati redatti ai sensi dell'art. 3, comma 2, del DPCM 12.12.2012, e della circolare MEF n. 13/2015 per la prima volta dall'Ente in questo esercizio a seguito delle indicazioni del ministero vigilante.

Si precisa che non era stato adottato il Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di bilancio (PIRAP), in sede di approvazione del Bilancio di previsione 2020 così rendendo parzialmente significativo il Rapporto dei risultati finalizzato ad illustrare gli obiettivi di spesa, misurarne i risultati e monitorare l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati e che, anche nella versione che non fa riferimento ad indicatori predeterminati, fornisce comunque utili informazioni sull'andamento delle attività.

Il Conto consuntivo in termini di cassa è coerente, nelle risultanze, con il Rendiconto finanziario ed è conforme all'allegato 2 del D.M. 27 marzo 2013 (artt. 8 e 9); ed è redatto dal lato delle uscite secondo un'articolazione per Missioni e Programmi sulla base degli indirizzi individuati nel DPCM 12 dicembre 2012. Anche in questo caso, trattandosi di prima applicazione, la riclassificazione per Missioni e Programmi, pur fornendo indicazioni utili e coerenti con le risultanze contabili, è certamente suscettibile di ulteriori affinamenti possibili con l'adozione di specifici e dedicati software contabili.

Durante l'anno 2020, il Collegio ha partecipato alle riunioni degli organi sociali vigilando sulle delibere assunte a norma di Legge, oltre che sul rispetto delle disposizioni Statutarie.

Con riferimento al contenuto ed ai criteri di valutazione delle poste di bilancio adottati, il Collegio conferma quanto riferito dal Comitato Direttivo Centrale nella Relazione sulla gestione e nella nota integrativa, ricordando che la responsabilità della redazione del Bilancio d'esercizio in conformità alle norme del C.C. che ne disciplinano i criteri di redazione compete ai componenti del Comitato Direttivo Centrale del Club Alpino Italiano, mentre è del Collegio il giudizio professionale espresso sul Bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile.

L'esame è stato condotto secondo i principi di controllo contabile stabiliti per gli enti dotati di personalità giuridica pubblica e tenuto conto del regolamento contabile dell'Ente. In conformità ai predetti principi, il controllo è stato svolto al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi documentali a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel Bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate.

Il Collegio ritiene che le disposizioni del Codice Civile in materia di redazione del bilancio siano compatibili con una rappresentazione veritiera e corretta, perciò non si è resa necessaria l'applicazione di alcuna deroga ex-art. 2423, IV comma del Codice Civile fatto salvo quanto precedentemente precisato.

In ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 2409-bis del Codice Civile e dall'articolo 14 del D.lgs. 39/2010, il Collegio dei Revisori dei conti, esprime il proprio giudizio di coerenza della Relazione sulla gestione con il Bilancio.

Per quanto sopra esposto, esprimiamo parere favorevole all'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come adottato dal Comitato Direttivo Centrale.

Milano, 26 marzo 2021

I Revisori dei Conti

F.to Giancarlo Colucci, Presidente

F.to Gloria Pacilè, Revisore Ministeriale

F.to Paolo Grilli, Revisore

5



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che copia conforme all'originale del presente atto:

1. è posto in pubblicazione all'Albo Pretorio della Sede centrale del Club alpino italiano di Milano per quindici giorni consecutivi **dal 24.05.2021 al 8.06.2021**

il Coordinatore della Segreteria generale
(Emanuela Pesenti)



Milano, 24 maggio 2021