

Club Alpino Italiano – Regione Lombardia

Sede – via Duccio di Boninsegna 21/23 – 20145 – Milano

Codice Fiscale: 95046800132 – Iscritta reg. reg. persone giuridiche presso REA Milano n. 2559

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022

Cari delegati,

il bilancio viene redatto in forma CEE in quanto richiestoci da Enti finanziatori e dalla Regione Lombardia. Si precisa che la nostra associazione non è obbligata alla formulazione del bilancio in questa forma né in quella richiesta per gli Enti del Terzo Settore in quanto non iscritta al RUNTS.

Il presente documento è parte integrante e informativa del bilancio dell'associazione relativa all'esercizio chiuso al 31/12/2022 che ha fatto registrare un avanzo di gestione € 16.656.

I documenti che compongono il rendiconto sono i seguenti:

- ✓ Stato patrimoniale;
- ✓ Rendiconto economico;

A corredo dei prospetti sopra elencati, l'associazione ha prodotto anche le seguenti note descrittive per fornire informazioni e dettagli.

Il rendiconto, pur non essendo tenuti, è ispirato a principi di valutazione dettati dagli artt. 2423, 2423 bis e 2426 del Codice Civile.

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

I criteri utilizzati nella formazione del rendiconto chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Vista la natura dell'associazione, non a scopo di lucro, l'utile o la perdita rappresenta solamente l'avanzo o il disavanzo di gestione dell'esercizio che non può essere distribuito tra i soci (le sezioni).

A seguito della stesura del Bilancio in forma abbreviata si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale ai sensi del comma 2 dell'art. 2435 bis del C.C.. Il Bilancio evidenzia valori espressi in unità di euro. Il passaggio dalla contabilità espressa in centesimi di euro al bilancio in unità di euro è avvenuto attraverso la tecnica dell'arrotondamento.

NOTIZIE FORNITE AI SENSI E PER GLI EFFETTI DELL'ART. 2427 C.C.

Voce 1) - CRITERI APPLICATIVI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI E NELLE RETTIFICHE DI VALORE

- a) Le immobilizzazioni immateriali sono valutate secondo il criterio del costo di acquisto. Detti cespiti sono stati interamente ammortizzati nei precedenti esercizi imputando le quote direttamente in diminuzione del valore residuo.
- b) Le immobilizzazioni materiali sono valutate secondo il criterio del costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Computer, stampanti, scanner e GPS: ammortamento annuo 20%

Parete mobile di arrampicata: ammortamento annuo 15%

Attrezzatura varia: ammortamento annuo 15%

- c) I crediti sono iscritti al loro valore nominale non ravvisandovi allo stato attuale alcuna svalutazione da operare, per altro buona parte di essi sono già stati incassati.
- d) Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.
- e) I debiti risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'associazione.

Voce 2) – MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Rispetto all'esercizio precedente sono state sostenute spese per acquisto di beni ammortizzabili, pertanto le immobilizzazioni materiali risultano in particolare:

- macchine elettroniche (computer, stampanti, scanner e GPS) risultano invariati rispetto al precedente esercizio. Il Costo complessivo è pari ad € 24.034. Il relativo fondo ammortamento, pari ad € 23.655, comprende gli ammortamenti calcolati dalla data d'acquisto per gli anni precedenti.
- parete mobile di arrampicata risulta invariata. Costo complessivo originario € 46.019, ammortizzata per € 30.430
- acquisti vari si sono incrementati per l'acquisto di due strumenti indicatori, di un videoproiettore e di alcune Webcam nei rifugi per complessivi € 2.499. Il costo totale ammonta ad € 5.056 ammortizzato per € 2.222

Voce 4) - VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Per quanto riguarda le variazioni intervenute nelle altre poste dell'attivo e del passivo si riportano nel prospetto i dati riassuntivi:

ATTIVO

VOCE	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/21 EURO	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31/12/22 EURO
BII	Immobilizzazioni materiali e immateriali	24.416	2.499	8.124	18.792
BIII	Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0
C II	Crediti	35.459	139.291	0	174.749
C IV	Disponibilità liquide	240.302	0	96.720	143.582

PASSIVO

VOC E	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/21 EURO	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31/12/22 EURO
A I	Capitale	55.000	=====	=====	55.000
A VI	Altre riserve	248.921	0	- 9.312	239.609
A IX	Utile o Perdita d'esercizio	-9.312	25.968	0	16.656
A	TOTALE PATRI- MONIO NETTO	294.609	0	-9.312	294.609
D	Debiti	5.806	23.251	0	29.056

La voce Crediti comprende € 174.750 esigibili entro l'esercizio successivo e si compone di:

- crediti per contributi stanziati da sede centrale € 106.472.
- crediti per anticipi da rimborsare dalla regione Lombardia Progetto Famiglie e Giovani in montagna per € 16.567
- crediti per anticipi da rimborsare dalla Fondazione Cariplo Progetto Campo dei Fiori per € 50.000
- anticipi verso fornitori per € 1.710

La voce Disponibilità liquide di € 143.582 con un decremento di € 96.720 rispetto all'esercizio precedente dovuto per al mancato incasso dei contributi della sede centrale e di quelli della Fondazione Cariplo, rappresenta il totale delle disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Il patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio risulta essere € 311.265, ed è risultato, dopo le variazioni evidenziate nel prospetto sopra allegato, della somma del capitale vincolato per il riconoscimento giuridico (€ 55.000) e degli avanzi di gestione degli esercizi precedenti e delle riserve, ed è comprensivo dell'avanzo dell'esercizio in corso di € 16.656 sorto per lo più per il fatto che nel 2020 erano stati spesi € 27.914 per il progetto Falesie del Campo dei Fiori.

I debiti residui, pari ad € 29.056 riguardano per la maggior parte per debiti per bandi 2022 già assegnati ma non ancora liquidati (€ 18.786), per il residuo del fondo ordinario rifugi (€ 6.811) e per debiti verso fornitori (€ 2.900).

Voce 5) - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

L'Associazione non possiede direttamente o per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona azioni o quote di Società controllate e collegate.

Voce 6) - AMMONTARE DEI CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E GARANZIE REALI CONCESSE

L'Associazione non possiede crediti e debiti di durata superiore a cinque anni e/o assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Voce 8) - ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO A VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Voce 9) IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE.

Non ci sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

VOCE 10) CONTO ECONOMICO

I ricavi corrispondono ad € 225.465 e risultano così suddivisi:

- Contributo da sezioni: € 19.579 (non richiesto nel 2021)
- Contributi sede centrale: ordinario € 38.560, quote relative agli OTTO € 27.800, ALPITEAM € 11.000, per complessivi € 77.360 (€ 61.148 nel 2022)
- Contributo straordinario sede Centrale pro rifugi € 61.959 (€ 49.567 nel 2021)
- Contributo Regione Lombardia progetto Famiglie e Giovani in montagna € 16.567
- Contributo fondazione Cariplo per falesie Campo dei Fiori € 50.000

Gli altri ricavi sono formati da

- Spese delle commissioni per acquisti vari rimborsate dagli istruttori per € 43.555
- Contributo sede centrale per edizione straordinaria de "Lo Zaino" € 13.278,
- Altri ricavi come sopravvenienze, arrotondamenti per € 1.381

I costi per godimento beni di terzi € 7.000 sono costituiti dai contributi (€ 1.500) stanziati a favore della sezione ospitante la sede operativa del CDR, da quanto corrisposto per l'organizzazione delle Assemblee (€ 5.500)

Gli oneri diversi di gestione corrispondono ad € 250.494 e sono così suddivisi:

- Contributi OTTO € 79.238 (comprensivi di quote relative a corsi a cavallo di anno)
- Contributi alle sezioni per progetti bando cultura € 8.846 e progetto Juniores € 18.000
- Contributo bando rifugi € 61.959 di cui € 55.148 già liquidati
- Spese progetti Falesie Campo dei Fiori per € 27.086 (la differenza di € 27.914 erano stati anticipati nel 2020) e Famiglie e giovani in montagna per € 16.873
- Contributo ALPITEAM € 20.000
- Spese periodico SALIRE € 205
- Spese convegno "Montagna: la forza della passione" del 19/05 € 1.795
- Spese per edizione straordinaria "Lo Zaino" € 13.278
- Altre spese per iniziative GR 1.025
- Spese di rappresentanza e propaganda € 1.337
- Spese per invio corrispondenza € 29
- Rimborsi spese componenti GR 147
- Spese sito internet € 563
- Sopravvenienze passive per € 113

Non ci sono proventi finanziari mentre gli oneri sono dovuti per € 1.405 per oneri bancari e postali.

Voce 11) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DI CUI ALL'ART. 2425 C.C. N. 15 DIVERSI DAI DIVIDENDI

L'Associazione non ha conseguito alcun provento da partecipazioni di cui all'art. 2425 c.c. n. 15.

Voce 12) SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E DEGLI ONERI FINANZIARI.

Non ci sono interessi e oneri finanziari.

Voce 18) - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'

L'Associazione non ha emesso azioni o titoli di cui all'oggetto.

NOTIZIE FORNITE AI SENSI E PER GLI EFFETTI DELL'ART. 2435 C.C. BIS N. 6

L'Associazione non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti (art.2428 c.c. comma 3).

L'Associazione non ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio azioni proprie o azioni o quote di Società controllanti (art. 2428 c.c. comma 4).

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che richiedono o meno variazioni nei valori di bilancio.

RISULTATO DELLA GESTIONE

La gestione chiude con un saldo positivo di € 16.656, che deriva dalla differenza tra le componenti attive e passive registrate durante l'esercizio 2022 ed è dovuto, come spesso accade, alla mancata corrispondenza del momento in cui sono sostenute le spese per dei progetti con enti pubblici o privati e la relativa liquidazione dei contributi da parte degli enti stessi che avvenendo sempre a posteriori, per lo più avviene in anni successivi. Il rendiconto corrisponde alle risultanze contabili così come risultanti dal libro giornale dell'associazione e dalle schede a supporto. Vi invitiamo ad approvare il rendiconto così come presentato e ad accantonare l'avanzo di esercizio con quanto accantonato negli anni precedenti.

Bergamo, 29/03/2023

L'Organo amministrativo