

STATO PATRIMONIALE IN FORMA ABBREVIATA AL 31 / 12 / 2023	Esercizio 2023	Esercizio 2022
ATTIVO		
A - CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B - IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	13.779	18.792
III - Immobilizzazioni finanziarie		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	13.779	18.792
C - ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Crediti esigibili entro l'esercizio suc.	185.248	174.749
Crediti esigibili oltre l'esercizio suc.	0	0
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	111.035	143.582
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	296.283	318.331
D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	64	3.199
TOTALE ATTIVO	310.126	340.321
PASSIVO		
A - PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale (per riconoscimento giuridico)	55.000	55.000
II - Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva Legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve (avanzi anni precedenti)	256.265	239.609
VII - Riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari atte:	0	0
VIII - Avanzi (disavanzi) port. nuovo	0	0
IX - Avanzo (disavanzo) dell' esercizio	-28.078	16.656
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	283.187	311.265
B - FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0
D - DEBITI		
- Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	26.939	29.056
- Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
TOTALE DEBITI (D)	26.939	29.056
E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	0	0
TOTALE PASSIVO	310.126	340.321

CONTO ECONOMICO

A - VALORI DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	208.461	225.465
2)+ 3) Variazioni delle rimanenze e dei lavori in corso	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	40.797	58.214

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	A	249.259	283.679
---------------------------------------	----------	----------------	----------------

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Materie prime, sussidiarie e di consumo	194	0
7) Servizi	35.969	0
8) Per godimento beni di terzi	5.479	7.000
9) Per il personale:		
a - salari e stipendi	0	0
b - oneri sociali	0	0
c - TFR, trattamento di quiescenza, altri costi	0	0
TOTALE PER IL PERSONALE	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a - amm. immobilizzazioni immateriali e materiali	8.182	8.124
d - svalut. crediti compresi nell' att. circol. e disponib.liq.	0	0
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	8.182	8.124
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid. e merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	225.880	250.494

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	B	275.705	265.618
--------------------------------------	----------	----------------	----------------

DIFF. TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZ. (A - B)	-26.447	18.062
---	----------------	---------------

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni	0	0
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
16) Altri proventi finanziari	0	0
<i>a - da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	0	
<i>b + c - titoli che non costituiscono partecipazioni iscritti nelle irr.</i>	0	0
<i>d - proventi finanziari diversi dai precedenti</i>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	0	0
17) Interessi , altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	-1.631	-1.405
17-bis) Utili e perdite su cambi		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI + (-) C	-1.631	-1.405

D - RETTIFICHE VALORE ATT. E PASS. FINANZIARIE

18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
TOTALE DELLE RETTIFICHE + (-) D	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-28.078	16.656
20) Imposte sul reddito dell' esercizio, correnti, differite e anticipate		
21) Avanzo/Disavanzo d'esercizio	-28.078	16.656

Si dichiara che il presente bilancio chiuso al 31/12/2023 è conforme alle scritture contabili

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023

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 31/12/2023 che ha fatto registrare un disavanzo di gestione € 28.078.

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 31/12/2023 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%

Attrezzatura per ciclo-escursionismo: 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 € 23.771, 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 € 37.333
- acquisti vari si sono incrementati per l'acquisto di due videoproiettori, di alcune Webcam nei rifugi e altra attrezzatura per ciclo escursionismo per complessivi € 3.169. Il costo totale ammonta ad € 8.225 ammortizzato per € 3.396

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 31/12/22 EURO	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31/12/23 EURO
BII	Immobilizzazioni materiali e immateriale	18.792	3.169	8.182	13.779
BIII	Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0
C II	Crediti	174.749	10.499	0	185.248
C IV	Disponibilità liquide	143.582	0	32.547	111.035

PASSIVO

VOC E	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/22 EURO	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31/12/23 EURO
A I	Capitale	55.000	====	=====	55.000
A VI	Altre riserve	239.609	16.656	0	256.265
A IX	Utile o Perdita d'esercizio	16.656	0	44.734	-28.078
A	TOTALE PATRI- MONIO NETTO	311.265	16.656	44.734	283.187
D	Debiti	29.056	0	2,117	26.939

La voce Crediti comprende € 185.248 esigibili entro l'esercizio successivo e si compone di:

- crediti per contributi stanziati da sede centrale € 114.935
- crediti verso quattro sezioni morose per € 158
- crediti per anticipi da rimborsare dalla Fondazione Cariplo Progetto Campo dei Fiori per € 50.000
- anticipi verso fornitori per € 20.155

La voce Disponibilità liquide di € 111.035 con un decremento di € 32.547 rispetto all'esercizio precedente dovuto per lo più al mancato incasso dei contributi della sede centrale, 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 € 283.187, 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 del disavanzo dell'esercizio in corso di € 28.078 sorto per lo più per il fatto che nei bilanci precedenti erano stati apposti crediti nei confronti della Sede Centrale per € 16.195 che sono stati stralciati in quanto a consuntivo non sono stati rendicontati dai rispettivi OTTO oltre a incrementi delle spese e dei contributi erogati.

I debiti residui, pari ad € 26.939 riguardano per la maggior parte per debiti per bandi 2023 già assegnati ma non ancora liquidati (€ 18.797), per il residuo del fondo ordinario rifugi 2022 e 2023 (€ 7.289), per debiti verso fornitori (€ 660) e altri piccoli debiti (€ 193)

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 € 208.461 e risultano così suddivisi:

- Contributo da sezioni: € 21.536
- Contributi sede centrale: ordinario € 41.455, quote relative agli OTTO € 31.046, per complessivi € 72.501 (€ 77.360 nel 2022 comprensivo però anche del contributo Alpitem per € 11.000)
- Contributo straordinario sede Centrale pro rifugi € 61.959 (€ 61.959 nel 2022)
- Contributo per assistenza sezioni passaggio al terzo settore € 17.126
- Contributo catasto REI € 6.880
- Contributo corsi BLSA € 8.459
- Contributo regione Lombardia progetto Famiglie e Giovani in montagna € 20.000

Gli altri ricavi sono formati da

- Spese delle commissioni per acquisti vari rimborsate dagli istruttori per € 40.788
- Altri ricavi come arrotondamenti per € 9

I costi sono costituiti da spese per materiale di consumo € 194.

Da spese per servizi pari ad € 35.969 relativi a prestazioni professionali per catasto REI € 6.879, corso BLSA € 8.380, Montagna servizi per assistenza passaggio Terzo Settore € 17.126; per organizzazione tavola rotonda alpinismo € 1.159, Convegno "Montagne Lombarde e cambiamenti climatici" € 2.182 e piccola manutenzione palestra arrampicata € 243.

I costi per godimento beni di terzi € 5.479 sono costituiti dai contributi corrisposti per l'organizzazione delle Assemblee.

Gli oneri diversi di gestione corrispondono ad € 225.880 e sono così suddivisi:

- Contributi OTTO € 90.888 (comprensivi di quote relative a corsi a cavallo di anno)
- Contributi alle sezioni per progetti bando cultura € 13.697 e progetto Juniores € 18.125
- Contributo bando rifugi € 61.481
- Spese progetti con Regione Lombardia Famiglie e giovani in montagna per € 20.212
- Spese periodico SALIRE € 117
- Spese Interregg – UPKEEP THE ALPS € 225
- Spese per giornata Sentiero Italia CAI € 645

- Altre spese per iniziative GR 2.011
- Spese di rappresentanza e propaganda € 370
- Spese informatiche: server, sito ecc. € 342
- Rimborsi spese componenti GR 1.016
- Accantonamento fondo ordinario rifugi 2023 vincolato alla spesa nel 2024 478
- Spese varie € 78
- Sopravvenienze passive per € 16.195

Non ci sono proventi finanziari mentre gli oneri sono dovuti per € 1.631 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 negativo (disavanzo) di € 28.078, che deriva dalla differenza tra le componenti attive e passive registrate durante l'esercizio 2023 ed è dovuto, per buona parte come già indicato, da sopravvenienze sorte a seguito dello stralcio dei crediti verso la Sede Centrale del 2021 (per € 5.850) e del 2022 (per € 10.345) in quanto i contributi agli OTTO sono stati inferiori al preventivato; per la restante parte per maggiori spese per l'attività istituzionale (convegni, bandi ecc.). 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, 03/04/2024

L'Organo amministrativo