

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 2021

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.

Il presente documento è parte integrante e informativa del bilancio dell'associazione relativa all'esercizio chiuso al 31/12/2021 che ha fatto registrare un disavanzo di € 9.312.

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 31/12/2021 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 vengono ammortizzati in tre 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) è stato acquistato un pc portatile (€ 527). Il Costo complessivo € 24.034. Il relativo fondo ammortamento, pari ad € 23.560, comprende gli ammortamenti calcolati dalla data d'acquisto per gli anni precedenti.
- parete mobile di arrampicata sono state spese per immatricolazione € 312. Costo complessivo originario € 46.019, ammortizzata per € 23.527
- acquisti vari si sono incrementati per l'acquisto di due ARTVA e di una Webcam per € 1.265 per complessivi € 2.556, ammortizzati per € 1.106

I titoli sottoscritti a suo tempo e che costituivano il fondo di dotazione della nostra associazione (BTP per nominali € 55.000,00) sono scaduti nel corso dell'anno. Per ora non ne sono stati acquistati altri.

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 31/12/20 EURO	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31/12/21 EURO
BII	Immobilizzazioni materiali e immateriali	30.083	2.105	7.771	24.416
BIII	Immobilizzazioni finanziarie	54.533	0	54.533	0
C II	Crediti	46.306	0	10.847	35.459
C IV	Disponibilità liquide	172.308	67.994	0	240.302

PASSIVO

VOC E	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/20 EURO	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31/12/21 EURO
A I	Capitale	55.000	=====	=====	55.000
A VI	Altre riserve	249.991	0	- 1.070	248.921
A IX	Utile o Perdita d'esercizio	-1.070	0	- 8.242	- 9.312
A	TOTALE PATRIMONIO NETTO	303.921	0	-9.312	294.609
D	Debiti	147	5.659	0	5.806

La voce Crediti comprende € 35.459 esigibili entro l'esercizio successivo e si compone di:

- crediti per contributi stanziati da sede centrale € 15.834.
- crediti verso sezioni per € 116
- crediti per anticipi da rimborsare Progetto Upkeep the Alps per € 19.509

La voce Disponibilità liquide di € 240.302 con un incremento di € 67.994 rispetto all'esercizio precedente dovuto per lo più ai titoli a suo tempo sottoscritti per garantire il capitale di dotazione che sono scaduti 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 € 294.609, 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 € 9.312 sorto per lo più per la rinuncia alla richiesta del contributo 2021 alle sezioni.

I debiti residui, pari ad € 5.806 riguardano esclusivamente debiti verso sezioni per contributi ricevuti in eccesso per € 121 e contributi per bando juniores e cultura assegnati ma liquidati nel 2022

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 € 139.891 e risultano così suddivisi:

- Contributo da sezioni: non richiesto nel 2021 (€ 22.309 nel 2020)
- Contributo ordinario sede centrale: € 61.148 comprensivo delle quote relative agli OTTO (€ 52.562 nel 2020)
- Contributo straordinario sede Centrale pro rifugi € 49.567
- Spese delle commissioni per acquisti vari rimborsate dagli istruttori per € 29.176

I costi per acquisto di materie prime trattasi di un bene di costo inferiore ad € 516,46

I costi per godimento beni di terzi € 6.500 sono costituiti dai contributi (€ 1.500) stanziati a favore della sezione ospitante la sede operativa del CDR e da quanto corrisposto per l'organizzazione delle Assemblee (€ 2.500 cad.)

Gli oneri diversi di gestione corrispondono ad € 134.218 e sono così suddivisi:

- Contributi OTTO € 51.965 (comprensivi di quote relative a corsi a cavallo di anno)
- Contributi alle sezioni per progetti bando cultura € 8.631 e progetto Juniores € 9.315
- Contributo bando rifugi € 47.956
- CONTRIBUTO ALPITEAM € 9.000
- Spese periodico SALIRE € 102
- Spese convegno sull'arrampicata in montagna € 2.110
- Spese varie per dirette streaming € 1.494
- Spese sito internet € 480
- Spese trasporto palestra € 3.165
- Sopravvenienze passive per € 5.220 per contributi OTTO non rendicontati alla Sede Centrale di competenza di esercizi precedenti (2019/2020).

I proventi finanziari sono interessi attivi maturati sui titoli sottoscritti per il riconoscimento giuridico (€ 757), gli oneri sono dovuti per € 1.266 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 di € 9.312, che deriva dalla differenza tra le componenti attive e passive registrate durante l'esercizio 2021 ed è soprattutto dovuto alla mancata richiesta del contributo annuale alle sezioni. 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 a coprire il disavanzo di esercizio con quanto accantonato negli anni precedenti.

Bergamo, 30 marzo 2022

L'Organo amministrativo