

CLUB ALPINO ITALIANO REGIONE LOMBARDIA

Sede in VIA PETRELLA N. 19 - 22124 MILANO (MI) - Capitale sociale Euro 55.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2024

Stato patrimoniale attivo	31/12/2024	31/12/2023
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali	21.228	
II. Materiali	47.572	13.779
III. Finanziarie	250	
Totale Immobilizzazioni	69.050	13.779
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
II. Crediti		
- entro 12 mesi	39.648	185.248
- oltre 12 mesi		
- imposte anticipate		
	39.648	185.248
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
IV. Disponibilità liquide	215.278	111.035
Totale attivo circolante	254.926	296.283
D) Ratei e risconti	770	64
Totale attivo	324.746	310.126

Stato patrimoniale passivo	31/12/2024	31/12/2023
A) Patrimonio netto		
I. Capitale vincolato	55.000	55.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale		
V. Riserve statutarie		
VI. Altre riserve		

Riserva straordinaria			
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile			
Riserva azioni (quote) della società controllante			
Riserva non distrib. da rivalutazione delle part			
Versamenti in conto aumento di capitale			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			
Versamenti in conto capitale			
Versamenti a copertura perdite			
Riserva da riduzione capitale sociale			
Riserva avanzo di fusione			
Riserva per utili su cambi non realizzati			
Riserva da conguaglio utili in corso			
Varie altre riserve			
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)			
Fondi riserve in sospensione d'imposta			
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)			
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992			
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993			
Riserva non distribuibile ex art. 2426			
Riserva per conversione EURO			
Riserva da condono			
Conto personalizzabile			
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			
Altre...	228.187		256.265
		228.187	256.265
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			
IX. Utile d'esercizio			
IX. Avanzo/Disavanzo d'esercizio		(20.963)	(28.078)
Acconti su dividendi		()	()
Perdita ripianata nell'esercizio			
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
Totale patrimonio netto		262.224	283.187
B) Fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato			
D) Debiti			
- entro 12 mesi	62.522		26.939
- oltre 12 mesi		62.522	26.939
E) Ratei e risconti			

Totale passivo	324.746	310.126
Conto economico	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	229.247	208.461
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari	26.231	40.797
b) contributi in conto esercizio		
	26.231	40.797
Totale valore della produzione	255.478	249.258
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	297	194
7) Per servizi	14.895	35.969
8) Per godimento di beni di terzi	11.246	5.479
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi		
b) Oneri sociali		
c) Trattamento di fine rapporto		
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni Immateriali	732	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni Materiali	9.168	8.182
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	9.900	8.182
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	238.389	225.881
Totale costi della produzione	274.727	275.705
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(19.249)	(26.447)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da imprese controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

- altri

16) *Altri proventi finanziari:*

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
 - altri
- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) proventi diversi dai precedenti:
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
 - altri

17) *Interessi e altri oneri finanziari:*

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- altri

1.714

1.714

1.631

1.631

17-bis) *utili e perdite su cambi*

Totale proventi e oneri finanziari

(1.714)

(1.631)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) *Rivalutazioni:*

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

19) *Svalutazioni:*

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)

(20.963)

(28.078)

20) *Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate*

- a) Imposte correnti
 - b) Imposte relative a esercizi precedenti
 - c) Imposte differite e anticipate
 - d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato
fiscale / trasparenza fiscale
-

21) Avanzo/disavanzo dell'esercizio

(20.963)

(28.078)

CLUB ALPINO ITALIANO - REGIONE LOMBARDIA

Sede in VIA PETRELLA N. 19 - 22124 MILANO (MI) - Capitale sociale Euro 55.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2024**Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024****Nota integrativa, parte iniziale**

Cari delegati,

il bilancio al 31 dicembre 2024 sottoposto alla vostra approvazione è redatto in formato CEE in quanto richiestoci da Enti finanziatori e dalla Regione Lombardia. Si precisa che la nostra associazione, ente non commerciale con personalità giuridica, è una articolazione territoriale del Club Alpino Italiano (CAI) Ente di Diritto Pubblico non economico, non è obbligata alla formulazione del bilancio in questo formato né in quella richiesta per gli Enti del Terzo Settore in quanto non iscritta al RUNTS.

Il presente documento è parte integrante e di informativa del bilancio dell'associazione relativa all'esercizio chiuso al 31/12/2024, evidenzia un disavanzo di gestione € . 20.963, derivante essenzialmente dalla cancellazione di parte del credito, iscritto in esercizi precedenti verso la Fondazione Cariplo per il progetto Palestra di roccia Campo dei Fiori; a seguito della definizione della posizione è stata rilevata la perdita su crediti di Euro 22.500, mentre la gestione caratteristica è stata equilibrata con un risultato positivo.

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.

Stante la natura dell'associazione, senza 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

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi. I criteri utilizzati nella formazione del rendiconto chiuso al 31/12/2024

non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio dei Revisori; sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Il software per la gestione delle prenotazioni delle torri di arrampicata non è stato oggetto di ammortamento in quanto non ancora entrato in funzione.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

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. In dettaglio:

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%

La nuova parete di arrampicata acquistata nel corso del 2024 è in fase di approntamento e dovrebbe entrare in funzione nel corso del corrente esercizio.

Crediti

La rilevazione iniziale dei crediti è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. Si precisa che nel corso del 2024 la Fondazione Cariplo ha definitivamente approvato il Progetto "Valorizzazione della palestra di roccia del Campo dei Fiori" - interventi di ripristino e revisione della chiodatura dei numerosi itinerari di arrampicata Campo dei Fiori", al quale il Gruppo CAI Lombardia partecipava come partner; il contributo erogato da Fondazione Cariplo è stato di Euro 27.500 contro l'importo di Euro 50.000,00 iscritto nelle scritture contabili come credito negli anni passati, in conseguenza si è provveduto a rilevare la perdita su crediti dell'importo di Euro 22.500.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione. Sono rappresentate dalla quota di partecipazione del GR a Montagna Servizi cooperativa per azioni, come deliberato dalla ARD del 14 aprile 2024.

Riconoscimento ricavi

I ricavi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati e riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo		78.279		78.279
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		64.500		64.500
Svalutazioni				
Valore di bilancio		13.779		13.779
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	21.960	42.962	250	65.172
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	732	9.168		9.900
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	21.228	33.793	250	55.271
Valore di fine esercizio				
Costo	21.960	121.240	250	143.450
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	732	73.667		74.399
Svalutazioni				
Valore di bilancio	21.228	47.572	250	69.050

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
21.228		21.228

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo								
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio								
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			18.300				3.660	21.960
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio							732	732
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			18.300				2.928	21.228
Valore di fine esercizio								
Costo			18.300				3.660	21.960
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)							732	732
Svalutazioni								
Valore di bilancio			18.300				2.928	21.228

Il costo sostenuto per il software per la gestione delle palestre dell'importo di Euro 18.300,00 non è stato ammortizzato in quanto non ancora entrato in funzione e correlato al nuovo investimento della nuova torre di arrampicata.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
47.572	13.779	33.793

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo		46.019		32.260		78.279
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		37.333		27.167		64.500
Svalutazioni						
Valore di bilancio		8.686		5.093		13.779
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		39.986		2.976		42.962
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		6.903		2.265		9.168
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni		33.083		711		33.793
Valore di fine esercizio						
Costo		86.005		35.235		121.240
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		44.236		29.431		73.667
Svalutazioni						
Valore di bilancio		41.769		5.804		47.572

Nel corso dell'esercizio è stata acquistata la nuova torre di arrampicata; al 31.12.2024 la palestra mobile era in corso di importazione e depositata presso una sede in Gorizia in attesa come detto di tutte le incombenze amministrative e messa a disposizione per l'utilizzo; pertanto non si è proceduto ad ammortizzare tale bene. L'importo del nuovo investimento ammonta al 31.12.2024 ad Euro 39.985.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
250		250

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo								
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio								
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni					250	250		
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni					250	250		
Valore di fine esercizio								
Costo					250	250		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					250	250		

Partecipazioni

La partecipazione iscritta nelle immobilizzazioni rappresenta un investimento duraturo, è rappresentata dalla quota di partecipazione del GR a Montagna Servizi cooperativa per azioni, iscritta al costo.

Attivo circolante**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
39.648	185.248	(145.600)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	115.093	(104.918)	10.175	10.175		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante		7.040	7.040	7.040		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	70.155	(47.722)	22.433	22.433		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	185.248	(145.600)	39.648	39.648		

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo

La voce Crediti entro l'esercizio successivo si compone di:

- crediti per contributi stanziati da sede centrale € 9.954
- Crediti verso sezioni per € 131
- anticipi verso fornitori per € 2.480
- Verso Regione Lombardia per Euro 19.953.
- Crediti verso Erario per iva su torre di arrampicata Euro 7.040.

Non vi sono crediti di durata superiore a cinque anni.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
215.278	111.035	104.243

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	111.016	103.565	214.581
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	19	678	697
Totale disponibilità liquide	111.035	104.243	215.278

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
770	64	706

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		64	64
Variazione nell'esercizio		706	706
Valore di fine esercizio		770	770

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
262.224	283.187	(20.963)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale vincolato	55.000							55.000
Riserva da soprapprezzo o delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale								
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria								
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								

Riserva avanzo di fusione							
Riserva per utili su cambi non realizzati							
Riserva da conguaglio utili in corso							
Varie altre riserve	256.265		(28.078)				228.187
Totale altre riserve	256.265		(28.078)				228.187
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi							
Utili (perdite) portati a nuovo							
Utile (perdita) dell'esercizio	(28.078)		28.078			(20.963)	(20.963)
Perdita ripianata nell'esercizio							
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio							
Totale patrimonio netto	283.187					(20.963)	262.224

	Capitale vincolato	Riserva legale	Patrimoni netto	Avanzo/Disavanzo di gestione	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	55.000		256.265		311.265
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(28.078)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	55.000		256.265	(28.078)	283.187
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(28.078)	28.078	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(20.963)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	55.000		228.187	(20.963)	262.224

L'importo di Euro 55.000 rappresenta il capitale vincolato per il riconoscimento giuridico; gli avanzi/disavanzi di gestione degli esercizi precedenti, al netto del disavanzo del 2024, è pari ad Euro 207.224.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
62.522	26.939	35.583

Sono rappresentati da debiti verso fornitori per l'importo di Euro 27.297, dei quali Euro 969 verso il CAI centrale; da debiti verso le sezioni e sottosezioni per il bando giovani e il bando cultura per complessive Euro 27.403, oltre al residuo fondo rifugi che ammonta al 31.12.2024 ad Euro 7,289. Il debito verso l'Erario per ritenute da versare ammonta ad Euro 533.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	660	26.637	27.297	27.297		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari		534	534	534		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale						
Altri debiti	26.279	8.413	34.692	34.692		
Totale debiti	26.939	35.583	62.522	62.523		

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

Nota integrativa, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
255.478	249.258	6.220

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	229.247	208.461	20.786
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	26.231	40.797	(14.566)
Totale	255.478	249.258	6.220

Sono rappresentati dai contributi ricevuti dal Cai Centrale, dalle Sezioni; in dettaglio:

- dal Cai centrale per:
 - . le attività del GR Euro 43.594
 - . le commissioni Euro 18.581
 - . i costi BLSD Euro 14.604
 - . fondo ordinario Rifugi (fondo reciprocità) Euro 61.959
 - . attività a favore delle sezioni e sottosezioni attraverso Montagna Servizi Euro 47.665
- Dalle Sezioni Euro 22.892.
- Entrate da attività delle commissioni Euro 25.989.
- Famiglie e Giovani in montagna Euro 19.953.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
274.727	275.705	(978)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	297	194	103
Servizi	14.895	35.969	(21.074)
Godimento di beni di terzi	11.246	5.479	5.767
Salari e stipendi			
Oneri sociali			
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	732		732
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.168	8.182	986
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	238.389	225.881	12.508
Totale	274.727	275.705	(978)

Sono rappresentati da:

- costi delle attività delle commissioni per Euro 53.676,
- dai costi per i progetti bandi cultura e giovani, dal progetto giovani e famiglie in montagna per complessive Euro 51.910,
- dalla attribuzione alle sezioni del fondo ordinario rifugi, dai corsi BLSD, per attività a favore delle sezioni da parte di Montagna Servizi, per complessive Euro 124,307.
- dai costi di organizzazione delle nostre ARD, dai costi di gestione e spese varie amministrative varie per complessive Euro 12.349.
- da perdite su crediti Euro 22.500.
- da ammortamenti per Euro 9.900

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(1.714)	(1.631)	(83)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.714)	(1.631)	(83)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(1.714)	(1.631)	(83)

Nota integrativa, altre informazioni

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

L'Associazione non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui 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.

Azioni proprie e di società controllanti

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 (ad. 2428 c.c. comma 4).

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

L'associazione ha ricevuto contributi da parte della Regione Lombardia, dalla Fondazione Cariplo, rispettivamente di Euro 19.953 ed Euro 27.500. I contributi ricevuti dal CAI Centrale Ente di diritto pubblico non economico ammontano ad Euro 209.299.

Proposta di destinazione Avanzo/Disavanzo di gestione

La gestione chiude con un disavanzo di € 20.963, che deriva dalla differenza tra le componenti attive e passive registrate durante l'esercizio 2024 ed è dovuto, come già indicato, dalla cancellazione di parte del credito verso la Fondazione Cariplo per il progetto Palestra di roccia Campo dei Fiori a seguito della definizione della posizione e che ha generato una perdita su crediti di Euro 22.500. Come si può vedere la gestione caratteristica è stata equilibrata con un risultato positivo.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili dell'associazione.

Vi invitiamo ad approvare il rendiconto 2024 così come presentato e si propone la copertura del disavanzo di gestione di Euro 20.963 mediante utilizzo per pari importo delle riserve di patrimonio netto.

IL CONSIGLIO DIRETTIVO