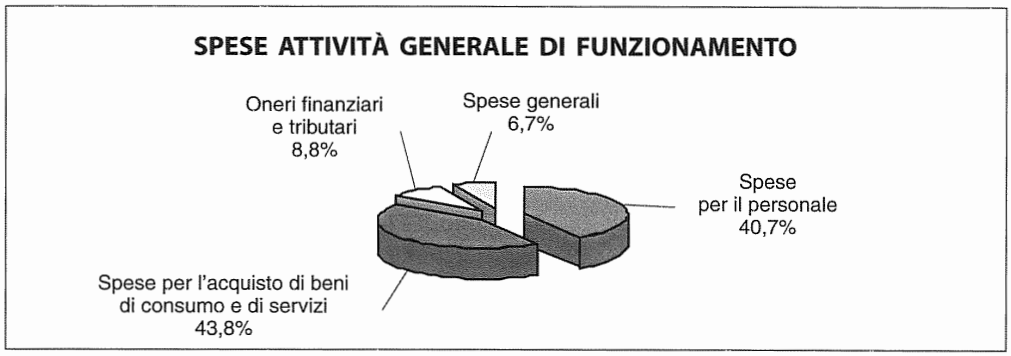
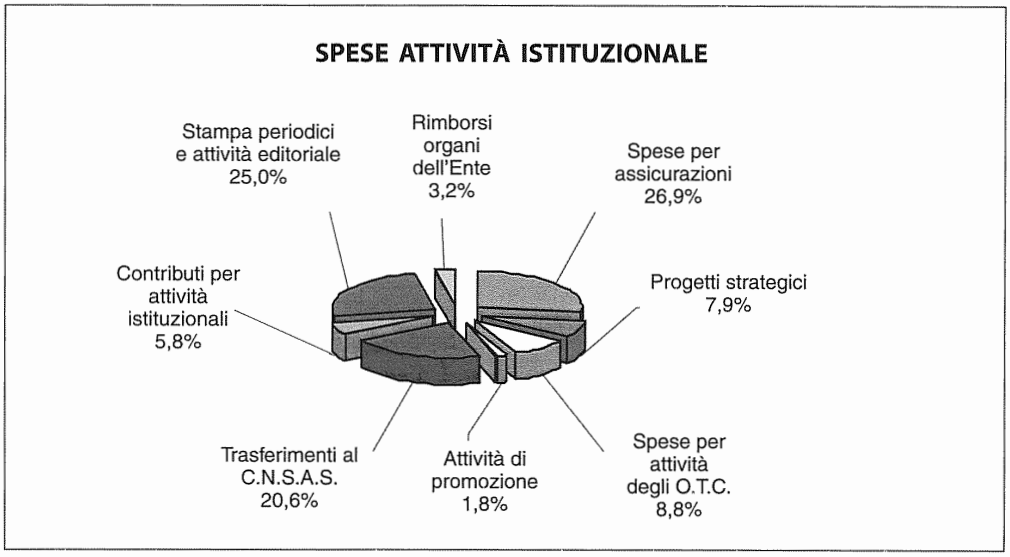




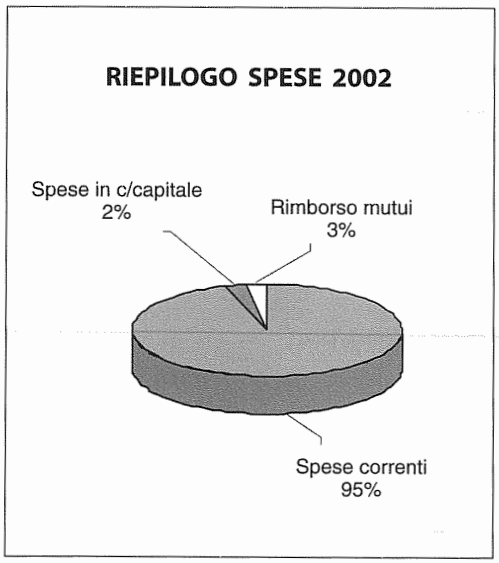
SPESE IN CONTO CAPITALE

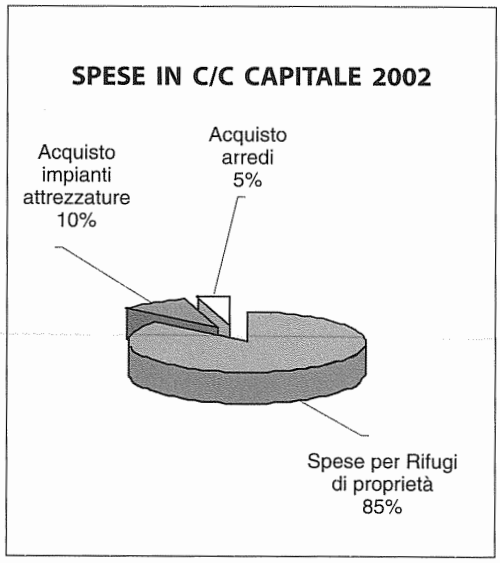
Nell'anno 2002 per quanto concerne le spese in conto capitale si evidenzia un contenimento rispetto al preventivo delle spese relative alle immobilizzazioni tecniche, che sono state principalmente rivolte all'attività di sperimentazione dell'OTC Materiali e Tecniche ed allo stanziamento necessario al completamento degli arredi della Cineteca del Sodalizio (€. 15.000,00).
Consistenti immobilizzazioni tecniche (arredi uffici organizzazione centrale, rinnovamento sala consiliare e realizzazione nuovo sistema informativo e portale) erano già stati compresi negli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio 2001.

Si rileva invece un incremento, sempre rispetto all'esercizio 2001, delle spese relative ai Rifugi di proprietà (€. 92.979,95 pari al 44% circa), dovuti alla realizzazione di lavori di adeguamento alle norme per il Rifugio Q. Sella al Monviso, per la Capanna Regina Margherita e per il Centro di Formazione per la Montagna B. Crepaz al Pordoi che è stato completato e inaugurato a settembre del 2002.

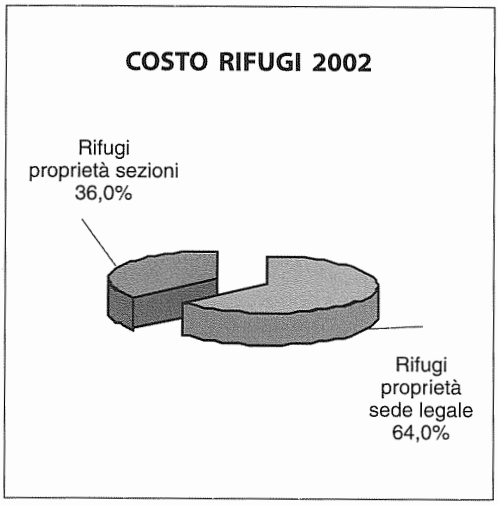
RELAZIONI AL CONTO CONSUNTIVO 2002
del Presidente generale e Direttore generale

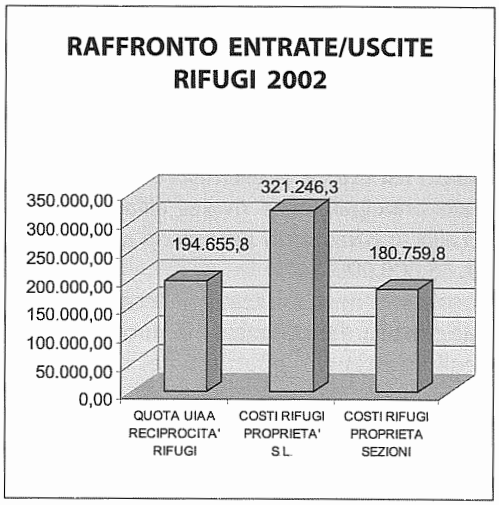
Si propone una rappresentazione grafica delle spese, evidenziando in particolare le spese in conto capitale:





Si ritiene, inoltre, interessante esporre graficamente i costi sostenuti per i rifugi di proprietà dell'Ente e delle Sezioni, anche a fronte delle entrate relative.





Per una valutazione complessiva e comparativa è stata elaborata la tabella riassuntiva riguardante il rendiconto finanziario degli ultimi tre anni :

ENTRATE	*2000*	*2001*	*2002*
- entrate correnti	8.151.275,00	7.368.488,78	8.399.63,99
- entrate in conto capitale	68.604,68	40.659,67	26.447,73
- partite di giro	1.061.562,70	1.123.834,86	1.183.930,68
Totale entrate	9.281.442,38	8.532.983,31	9.609.742,40
SPESE			
- spese correnti	6.705.029,26	6.705.544,38	7.785.483,99
- spese in conto capitale	965.203,86	693.836,73	375.096,18
- estinzioni mutui/anticipazioni	142.395,24	151.551,85	161.334,60
- partite di giro	1.061.562,70	1.123.834,86	1.183.930,68
Totale spese	8.874.191,06	8.674.767,82	9.505.845,45
avanzo/disavanzo finanziario	+ 407.251,32	– 141.784,51	+ 103.896,95
Totale a pareggio	9.281.442,38	8.532.983,31	9.609.742,40

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Nel corso dell'esercizio 2002 è proseguita l'azione di monitoraggio dei residui attivi e passivi che ha portato ad uno smaltimento dei residui attivi, relativi all'esercizio 2001 e precedenti, pari al 48,8%; mentre per quanto concerne i residui passivi, dei medesimi esercizi, lo smaltimento è stato pari al 58,1%.

Si è provveduto ad effettuare una ricognizione dei residui attivi e di quelli passivi, anche in funzione del passaggio all'adozione di un bilancio di tipo civilistico.
I criteri adottati sono stati quelli di verifica dell'effettiva esigibilità dei crediti e della concreta possibilità di realizzazione delle iniziative e/o dei progetti per i quali risultavano debiti iscritti nel bilancio del Sodalizio.

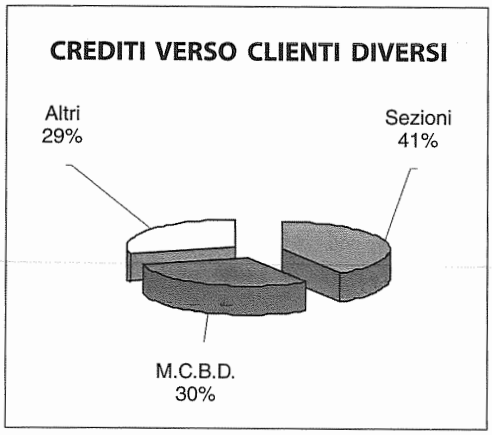
Il totale dei residui che si formano annualmente, per l'anno 2002, ha subito variazioni come può rilevarsi dai dati seguenti sia con riferimento all'importo che all'incidenza percentuale, seppur lieve, sulle entrate e spese:

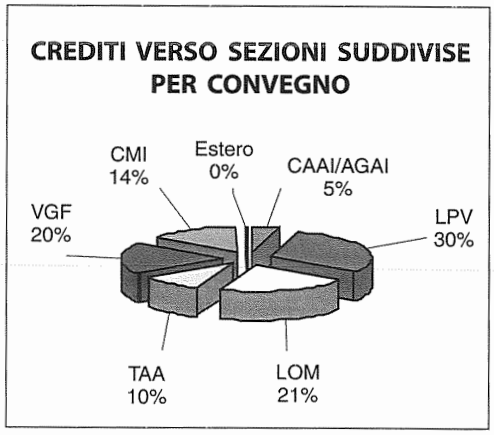
	residui attivi	totale entrate	%
2000	2.713.040,00	9.281.442,73	29,23
2001	2.595.067,44	8.531.950,40	30,41
2002	2.971.138,67	9.609.742,40	30,92

A fronte del totale dei residui attivi permane nella posta relativa agli anni precedenti l'importo di €. 592.828,11 relativo al credito vantato nei confronti della ex Concessionaria di Pubblicità M.C.B.D. S.r.l.

RELAZIONI AL CONTO CONSUNTIVO 2002
del Presidente generale e Direttore generale

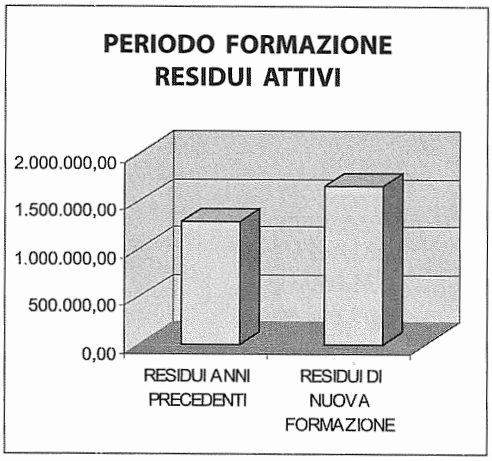
Si segnala al riguardo che con sentenza del 8/05/2002 depositata presso la Cancelleria del Tribunale di Torino in data 15/05/2002 è stata dichiarata fallita (fallimento n° 123) l'ex Concessionaria di Pubblicità M.C.B.D. S.r.l. Si rimane, pertanto, in attesa della decisione del Giudice Delegato in merito all'insinuazione nel passivo della medesima M.C.B.D. S.r.l.

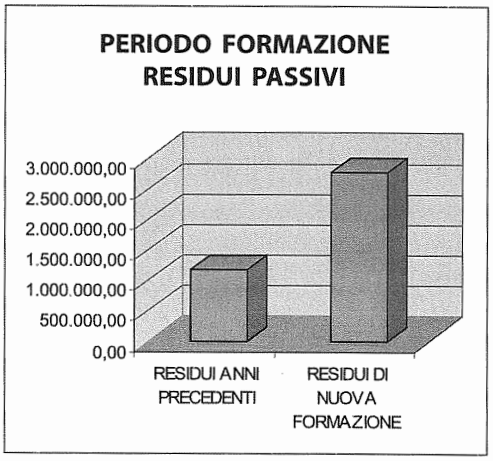




	residui passivi	totale uscite	%
2000	4.258.834,44	8.874.242,70	47,99
2001	3.557.141,70	8.674.767,83	41,00
2002	3.867.129,51	9.505.845,45	40,68

Lo smaltimento dei residui attivi e passivi presenta criticità soprattutto dovute alla formazione nel corso dell'esercizio di nuovi crediti, in particolare causati dalle modalità di pagamento con le quali le Sezioni provvedono al pagamento di quote associative, dei materiali e delle pubblicazioni, e di nuovi debiti derivanti dai tempi lunghi di realizzazione di iniziative e/o progetti programmati.





Indicatori esercizio finanziario 2002

- Velocità di riscossione

$$\frac{\text{ENTRATE RISCOSSE}}{\text{ENTRATE PREVENTIVATE}} = \frac{9.195.438,17}{12.166.576,84} = 75,58\%$$

- Velocità di pagamento

$$\frac{\text{SPESE PAGATE}}{\text{SOMME IMPEGNATE}} = \frac{8.849.246,99}{12.716.376,50} = 69,59\%$$

Gli indici sopra esposti evidenziano una minor capacità previsionale dell'Ente per quanto concerne la riscossione delle entrate (– 0,68%) ed una maggior velocità nel pagamento degli impegni assunti (€ 0,67% rispetto al 2001).

Vengono di seguito evidenziati i seguenti indici che rappresentano l'autonomia finanziaria dell'Ente:

- Autonomia contributiva: è diminuita rispetto al 2001 passando dal 62,32% al 54,05% del 2002

$$\frac{\text{TIT.I (Entrate)}}{\text{TIT.I + TIT.II + TIT.III (Entrate)}} \times 100 = \frac{4.539.694,29}{8.399.363,99} \times 100 = 54,05\%$$

- Autonomia finanziaria: è diminuita rispetto al 2001 passando dal 77,63% al 72,80% del 2002

$$\frac{\text{TIT.I + TIT.III (Entrate)}}{\text{TIT.I + TIT.II + TIT.III (Entrate)}} \times 100 = \frac{6.115.327,33}{8.399.363,99} \times 100 = 72,80\%$$

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale (allegato H) evidenzia l'effettiva consistenza del patrimonio dell'Ente nelle sue componenti attive e passive. Si ritiene utile specificare e dettagliare alcune voci così come segue:

- T.F.R.

consistenza al 31/12/01	€.	175.208,63 +
incremento per quota TFR 2002	€.	16.930,59 +
consistenza al 31/12/02	€.	192.139,22 +

RELAZIONI AL CONTO CONSUNTIVO 2002
del Presidente generale e Direttore generale

- Patrimonio netto

avanzo economico esercizi precedenti consistenza al 31/12/01	€.	4.794.926,91
avanzo economico dell'esercizio	€.	740.952,85
consistenza al 31/12/02	€.	5.535.879,76

La situazione patrimoniale si chiude con la rilevazione dell'avanzo economico dell'esercizio pari a €. 740.952,86.=

Si elencano qui di seguito alcuni dei criteri di valutazione e dei principi contabili ai quali si è ritenuto di attenersi nella redazione del bilancio 2002 :

- le immobilizzazioni tecniche sono valutate al prezzo di acquisto; nel corso dell'esercizio si sono verificate le seguenti movimentazioni :

mobili e macchine ufficio - saldo al 01.01.02	€.	221.909,46
incrementi dell'esercizio per acquisizioni	€.	20.256,19
mobili e macchine ufficio - saldo al 31.12.02	€.	242.165,65
impianti ed attrezzature - saldo al 01.01.02	€.	658.968,34
incrementi dell'esercizio per acquisizioni	€.	111.900,81
impianti ed attrezzature - saldo al 31.12.02	€.	770.869,15
autoveicolo - saldo al 01.01.02	€.	9.848,54
- saldo al 31.12.02	€.	9.848,54

per quanto riguarda, invece, la voce immobili :

- la posta "rifugi alpini" si è incrementata di €. 77.490,30.= a seguito lavori di ristrutturazione straordinaria dei Rifugi Sella e Margherita;
- il Centro di formazione per la Montagna B. Crepaz al Pordoi, ha subito un incremento di €. 194.087,39.= a seguito lavori di ristrutturazione straordinaria eseguiti nel 2002;
- la voce Sede Legale non ha subito variazioni;
- per quanto concerne le voci "ristrutturazioni in corso" e "riorganizzazione uffici" trattasi di impegni di spesa assunti e non ancora perfezionatisi e per i quali non si è provveduto ad effettuare alcun ammortamento, mentre risultano rettificate dalle acquisizioni effettuate nell'esercizio;
- le singole quote di ammortamento sono state calcolate con le aliquote in vigore ai fini fiscali che sono state ritenute congrue per un sistematico piano di ammortamento in relazione con la residua possibilità di utilizzo delle diverse immobilizzazioni; tali aliquote sono le seguenti:

mobili e macchine ufficio	12%
macchine ed attrezzature	20%
immobili	3%
autoveicoli	25%

per i beni acquisiti nel corso dell'anno le aliquote utilizzate sono state ridotte al 50% così come prescritto dalla normativa fiscale;

la voce "immobilizzazioni finanziarie" costituita nel 1987, pari a €. 46.222,89, per la partecipazione ad una società di capitali mai costituita è stata stralciata nell'attuale bilancio in quanto ritenuta non più realizzabile.

- non si sono effettuate rivalutazioni di tipo economico;
- i crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo, ed ammontano al 31.12.02 a €. 2.971.138,67 e sono così costituiti:

crediti verso Stato/Regioni	€.	99.873,83
crediti verso soci,sezioni e terzi	€.	980.031,10
crediti per partite di giro	€.	637.772,46
crediti diversi anni precedenti	€.	1.101.834,25
credito deposito cauzionale	€.	23.302,54
crediti per prestiti al personale	€.	30.279,08
crediti finanziari diversi	€.	92.823,44
credito IVA	€.	5.221,97

Si è provveduto a norma dell'art.39 del DPR 696/79 all'eliminazione di crediti per €. 38.233,04.= per importi non più esigibili.

- i debiti sono iscritti al valore nominale ed ammontano al 31.12.02 a €. 3.867.129,51 e sono così costituiti:

debiti verso fornitori e diversi	€.	2.139.033,31
debiti per partite di giro	€.	544.554,75
debiti diversi anni precedenti	€.	1.183.541,45

Nella voce "debiti verso fornitori e diversi" sono inclusi i debiti nei confronti delle Compagnie di assicurazioni pari a €. 540.839,37, quelli relativi alla sistemazione dei Rifugi di proprietà dell'Ente che assommano a €. 185.640,85 e quelli relativi alle acquisizioni di immobilizzazioni materiali pari a €. 41.975,96.

Si è provveduto a norma dell'art.39 del DPR 696/79 all'eliminazione di debiti per €. 346.610,82.= per importi non più dovuti, che comprende, fra gli importi più rilevanti, l'eliminazione della partecipazione societaria pari a €. 46.222,89 e l'eccedenza di quanto prudenzialmente destinato per la causa RAS pari a €. 190.745,95.

- le rimanenze sono indicate al costo medio ponderato;
- le giacenze del magazzino libri sono valutate in misura ridotta rispetto al costo e tuttavia non al di sotto dei limiti previsti dalla 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;
- il Fondo svalutazione crediti è stato incrementato nel rispetto dell'art.71 D.P.R. 917/86; la quota accantonata nell'esercizio è pari a €. 10.495,56.=;
- il Fondo rischi costituito nell'anno 1998 riguarda esclusivamente il credito vantato nei confronti del fallimento M.C.B.D. S.r.l. ex Concessionaria di Pubblicità dell'Ente;

- il TFR è calcolato in base all'anzianità maturata dai dipendenti a fine esercizio, in conformità a quanto disposto dall'art.2120 del Codice Civile ed al contratto di lavoro vigente;
- i dipendenti in servizio al 31/12/2002 sono 14, dei quali 2 part-time;
- i residui attivi sono rappresentati dalle somme accertate e non riscosse alla data del 31/12/2002
- i residui passivi sono rappresentati dalle somme impegnate e non pagate alla data del 31/12/2002

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza.

Indicatori patrimoniali

- Quoziente di disponibilità:

$$\frac{\text{ATTIVITA' CORRENTI}}{\text{PASSIVITA' CORRENTI}} = \frac{2.614.336{,}81 + 2.917.557{,}05 + 271.941{,}93 - 1.022.883{,}34}{4.059.268{,}73} = \frac{4.780.952{,}45}{4.059.268{,}73} = 1{,}18\%$$

- Quoziente di liquidità secca :

$$\frac{\text{ATTIVITA' CORRENTI - SCORTE}}{\text{PASSIVITA' CORRENTI}} = \frac{4.780.952{,}45 - 271.941{,}93}{4.059.268{,}73} = \frac{4.509.010{,}52}{4.059.268{,}73} = 1{,}11\%$$

Il rapporto corrente di liquidità, che indica il grado di copertura dei debiti a breve mediante le attività, risulta superiore all'unità, così come il rapporto di liquidità secca, che indica il grado di copertura immediata dei debiti. Entrambi, quindi sono da considerare positivamente.

Dal prospetto sotto riportato risulta che le attività dell'Ente sono costituite principalmente da immobilizzazioni e residui attivi.

$$\frac{\text{Disponibilità liquide}}{\text{Totale attività}} = \frac{2.614.336{,}81}{12.912.374{,}50} = 20{,}25\%$$

$$\frac{\text{Residui attivi}}{\text{Totale attività}} = \frac{2.917.557{,}05}{12.912.374{,}50} = 20{,}25\%$$

$$\frac{\text{Crediti finanziari}}{\text{Totale attività}} = \frac{53.581{,}62}{12.912.374{,}50} = 0{,}41\%$$

$$\frac{\text{Investimenti mobiliari ed immobiliari}}{\text{Totale attività}} = \frac{7.054.957{,}09}{12.912.374{,}50} = 54{,}64\%$$

$$\frac{\text{Rimanenze}}{\text{Totale attività}} = \frac{271.941{,}93}{12.912.374{,}50} = 2{,}11\%$$

CONTO ECONOMICO

Il conto economico presenta un avanzo di €. 740.952,86.=
Tale avanzo scaturisce dal dettaglio di cui all'allegato H, redatto in forma scalare, riguardante le entrate correnti, le spese correnti, gli ammortamenti e le svalutazioni, i proventi e gli oneri straordinari e le rettifiche di valore.

Sinteticamente si possono così riassumere :

- entrate correnti	€.	8.399.363,99 +
- spese correnti	€.	7.785.483,99 –
Avanzo finanziario	€.	613.880,00 +
- ammortamenti e svalutazioni	€.	173.499,36 -
- proventi straordinari	€.	352.211,64 +
- oneri straordinari	€.	93.357,36 –
- rettifiche di valore	€.	41.717,94 +
Avanzo economico	€.	740.952,86 +

Il risultato del conto economico, pari a €. 740.952,86 evidenzia l'incremento patrimoniale che l'Ente ha subito per effetto del risultato derivante dalla gestione finanziaria e dalle variazioni che hanno registrato i componenti del patrimonio per motivi indipendenti dalla medesima gestione.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa (allegato I) presenta un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2002 pari a €. 1.718.345,97 così determinato:

- Consistenza di cassa al 01.01.02	€.	2.268.145,63 +
- Riscossioni	€.	9.195.438,17 +
- Pagamenti	€.	8.849.246,99 –
- Consistenza di cassa al 31.12.02	€.	2.614.336,81
- Residui attivi	€.	2.971.138,67 +
- Residui passivi	€.	3.867.129,51 –
- Avanzo di amministrazione	€.	1.718.345,97

Anche per quest'anno in detto importo risulta incluso il credito vantato nei confronti del fallimento di MCBD S.r.l., ex Concessionaria di pubblicità dell'Ente, ammontante comples-

sivamente a €. 592.828,11. Si ricorda che, poiché tale credito risulta di dubbia esigibilità, l'Ente nell'esercizio 1998 ha provveduto ad accantonare un fondo rischi di pari importo. Il Consiglio centrale preso atto che l'avanzo di amministrazione ammonta a €. 1.718.345,97 di cui €. 289.230,85 già utilizzati in sede di budget previsionale 2003 e €. 592.828,11 relativi a residui attivi di dubbia esigibilità (MCBD) decide di proporre la destinazione dell'importo residuo di €. 836.287,01 nel modo seguente:

- MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI AI SOCI	€.	130.000,00
- STAMPA SOCIALE E ASSICURAZIONI		
- RIFUGI DI PROPRIETA'	€.	250.000,00
- PROGETTI STRATEGICI	€.	150.000,00
- PROCESSO INFORMATIZZAZIONE	€.	60.000,00
- OSSERVATORIO TECNICO RIFUGI	€.	25.000,00
- ANNO DELLE ACQUE 2003	€.	25.000,00
- UNIVERSITA' DELLA MONTAGNA	€.	20.000,00
- RIORDINO ARCHIVIO	€.	20.000,00
- EVENTI CULTURALI 2003	€.	66.287,01
- INAUGURAZIONE BIBLIOTECA NAZIONALE E CONVEGNI 140° CAI		
- RIFUGI DI PROPRIETA' DELLE SEZIONI	€.	200.000,00
- FUNZIONAMENTO DELEGAZIONI	€.	40.000,00

Il Presidente generale
(Gabriele Bianchi)

Il Direttore generale
(dott.ssa Paola Peila)

RELAZIONI DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO 2002

Il Collegio ha preso in esame il bilancio consuntivo dell'anno 2002, costituito dal rendiconto finanziario, dalla situazione patrimoniale al 31.12.2002, dal conto economico, dalla situazione amministrativa, dalla situazione del personale dell'organizzazione centrale nonché dalla relazione al conto consuntivo 2002.
Il Collegio dei Revisori ha esaminato i documenti e i libri contabili dell'Ente, riscontrando la corrispondenza delle poste con il bilancio ora sottoposto all'approvazione e attesta che lo stesso è stato redatto nel rispetto dei principi contabili contenuti nello Statuto e nella Normativa.
Nel corso dell'anno 2002 il Collegio si è riunito 10 volte, procedendo alle varie verifiche di competenza nel campo amministrativo e contabile.
I membri del Collegio sono stati sempre invitati alle riunioni del Comitato di Presidenza e del Consiglio Centrale e vi hanno partecipato in relazione ai loro compiti d'istituto.
Il conto consuntivo 2002 del Club Alpino Italiano, che viene sottoposto all'approvazione, presenta le seguenti risultanze:

CONTO FINANZIARIO - Gestione di competenza:

Entrate accertate		
Titolo 1° Entrate associative	€.	4.539.694,29
Titolo 2° Entrate da trasferimenti correnti	€.	2.284.036,66
Titolo 3° Altre entrate	€.	1.575.633,04
Titolo 4° Entrate alienazione beni/riscossione crediti	€.	26.447,73
Titolo 7° Partite di giro	€.	1.183.930,68
Totale entrate	**€.**	**9.609.742,40**
Spese impegnate		
Titolo 1° Spese correnti	€.	7.585.483,99
Titolo 2° Spese in conto capitale	€.	375.096,18
Titolo 3° Estinzione mutui e anticipazioni	€.	161.334,60
Titolo 4° Partite di giro	€.	1.183.930,68
Totale spese	**€.**	**9.505.845,45**
Il conto finanziario si chiude pertanto con un avanzo di	€.	103.896,95

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi		
I residui attivi ad inizio esercizio (1.1.2002) ammontavano a	€.	2.595.067,48
Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi residui per	€.	1.267.898,77
Sono stati eliminati residui per	€.	38.233,04
Restano pertanto da riscuotere	€.	1.288.935,67
(di cui €. 592.828,11 riguardano il credito in sofferenza verso la ex concessionaria per la pubblicità, per il cui recupero l'azione giudiziale già promossa è tuttora in corso.)		
I residui formatisi nel 2002 ammontano a	€.	1.682.203,00
per cui complessivamente il saldo alla fine dell'esercizio ammonta a	€.	2.971.138,67

Residui passivi

I residui passivi ad inizio esercizio (1.1.2002) ammontavano a	€.	3.557.141,87
Nel corso dell'esercizio sono stati pagati residui per	€.	2.065.103,74
Sono stati eliminati residui per	€.	346.610,82
restano pertanto da pagare	€.	1.145.427,31
I residui formatisi nel 2001 ammontano a	€.	2.721.702,20
Per cui complessivamente il saldo a fine esercizio ammonta a	€.	3.867.129,51

CONTO ECONOMICO

Il conto economico presenta nelle voci di parte corrente (A e B):

Entrate per	€.	8.399.363,99	+
Spese per	€.	7.785.483,99	–
con una differenza attiva di	€.	613.880,00	+

Nelle voci C e D il conto stesso presenta componenti

negative per ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti per	€.	173.499,36	–
oneri straordinari per	€.	93.357,36	–
e componenti positive per proventi straordinari per	€.	352.211,64	+

Tenuto conto, infine, delle rettifiche di valore, riportate alla voce "E" e dovute a quote di crediti pluriennali, entrate di pertinenza di esercizi successivi e alla somma algebrica delle rimanenze finali ed iniziali di magazzino per complessive €. 41.717,94 +

Il conto economico chiude con un avanzo prima

delle imposte di	€.	740.952,86	+
e, detratte le imposte di competenza, pari a	€.	30.000,00	–
con un avanzo finale di	€.	710.952,86	

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale evidenzia:

Totale attività	€.	12.912.374,50
Totale passività	€.	7.376.494,73
Patrimonio netto	€.	5.535.879,77
Conti d'ordine	€.	3.253,68

Il patrimonio netto dell'Ente, risultante dalla differenza tra le attività e le passività, ammonta al 31.12.2001 a €. 5.535.879,77

Il Collegio ha verificato la rispondenza delle appostazioni nel bilancio con le scritture e le risultanze della contabilità. In particolare ha accertato:

- Che le immobilizzazioni sono iscritte al costo storico d'acquisto;
- Che il criterio di determinazione degli ammortamenti è stato impostato nel rispetto delle normative di Legge;
- Che il Fondo Trattamento di Fine Rapporto copre integralmente i diritti maturati dai dipendenti a tutto il 31.12.2002.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio	€.	2.268.145,63 +
Riscossioni	€.	9.195.438,17 +
Pagamenti	€.	8.849.246,99 –
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	€.	2.614.336,81 +
Residui attivi	€.	2.971.138,67 +
Residui passivi	€.	3.867.129,51 –
Avanzo di amministrazione a fine esercizio	€.	1.718.345,97 +

Considerazioni finali

Sulla base di quanto sopra esposto, il Collegio, tenuto conto degli accertamenti compiuti sia nel corso dell'esercizio sia a fine anno, nonché della corrispondenza dei dati sopra esposti a quelli risultanti dalle scritture contabili, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio del Club Alpino Italiano relativo all'esercizio 2002.

Il Collegio dei Revisori dei conti

CONTO CONSUNTIVO 2002

Rendiconto finanziario - ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI DEFINITIVE	
		VARIAZIONI								
Numero	Denominazione	INIZIALI AL 1.1.2002	in aumento	in diminuzione	DEFINITIVE AL 31.12.2002	RISCOSSE AL 31.12.2002	RES. ATTIVI AL 31.12.2002	TOT. ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE										
*Cat.1^*	*Entrate associative*									
10101	quote/contributi soci	4.526.595,00			4.526.595,00	4.322.879,54	155.265,33	4.478.144,87		48.450,13
10104	quote volontarie anni precedenti	51.645,69			51.645,69	3.768,24	57.781,18	61.549,42	9.903,73	
	Totale categoria 1^	**4.578.240,69**	**0,00**	**0,00**	**4.578.240,69**	**4.326.647,78**	**213.046,51**	**4.539.694,29**	**9.903,73**	**48.450,13**
	TOTALE TITOLO I	**4.578.240,69**	**0,00**	**0,00**	**4.578.240,69**	**4.326.647,78**	**213.046,51**	**4.539.694,29**	**9.903,73**	**48.450,13**
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI										
*Cat.3^*	*Trasferimenti da parte dello Stato*									
20301	Ministero Attività produttive	981.268,11	1.172.485,65		2.153.753,76	2.153.753,76	0,00	2.153.753,76		
20302	Ministero della Difesa	0,00			0,00	15.270,00	0,00	15.270,00	15.270,00	
20304	Ministero Tesoro	656.029,38		656.029,38	0,00	0,00	0,00	0,00		
20305	Ministero dell'Ambiente	0,00	61.974,83		61.974,83	12.394,96	49.579,87	61.974,83		
	Totale categoria 3^	**1.637.297,49**	**1.234.460,48**	**656.029,38**	**2.215.728,59**	**2.181.418,72**	**49.579,87**	**2.230.998,59**	**15.270,00**	**0,00**
*Cat.4^*	*Trasferimenti dalle regioni*									
20401	Regione Lombardia	0,00	43.038,07		43.038,07	43.038,07	0,00	43.038,07		
20403	Regione Veneto	0,00	10.000,00		10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00		
	Totale categoria 4^	**0,00**	**53.038,07**	**0,00**	**53.038,07**	**43.038,07**	**10.000,00**	**53.038,07**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE TITOLO II	**1.637.297,49**	**1.234.460,48**	**656.029,38**	**2.268.766,66**	**2.224.456,79**	**59.579,87**	**2.284.036,66**	**15.270,00**	**0,00**
TITOLO III - ALTRE ENTRATE										
*Cat.7^*	*Vendita beni e prestazioni di servizi*									
30721	Ricavi Edizioni CAI	51.645,69			51.645,69	13.349,24	9.981,82	23.331,06		28.314,63
30722	Ricavi edizioni CAI/TCI	51.645,69			51.645,69	73.699,67	37.353,79	111.053,46	59.407,77	
30723	Ricavi La Rivista	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		
30724	Ricavi Lo Scarpone	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		
30725	Ricavi vendita materiali	146.915,62			146.915,62	71.066,59	38.366,64	109.433,23		37.482,39
30726	Copie film e diapositive	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		
30730	Ricavi La Rivista/Lo Scarpone	552.608,88			552.608,88	343.572,66	199.707,58	543.280,24		9.328,64
30731	Proventi noleggio film	1.032,91			1.032,91	0,00	2.395,83	2.395,83	1.362,92	
30732	Quota UIAA reciprocità rifugi	154.937,07			154.937,07	0,00	194.655,77	194.655,77	39.718,70	
30733	Archivio anagrafico	3.098,74			3.098,74	0,00	2.737,38	2.737,38		361,36
30741	Quote partecipazione corsi OTC	0,00	29.937,99		29.937,99	25.064,08	6.651,98	31.716,06	1.778,07	
30742	Proventi da non soci/Rifugi	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale categoria 7^	**961.884,60**	**29.937,99**	**0,00**	**991.822,59**	**526.752,24**	**491.850,79**	**1.018.603,03**	**102.267,46**	**75.487,02**
*Cat.8^*	*Redditi e proventi patrimoniali*									
30804	interessi attivi c\c	21.691,19			21.691,19	0,00	22.313,85	22.313,85	622,66	
30805	Proventi da Rifugi Sede legale	0,00	27.499,98		27.499,98	13.749,99	13.207,18	26.957,17		542,81
	Totale categoria 8^	**21.691,19**	**27.499,98**	**0,00**	**49.191,17**	**13.749,99**	**35.521,03**	**49.271,02**	**622,66**	**542,81**
*Cat.9^*	*Poste correttive/compensative spese correnti*									
30901	recuperi/rimborsi diversi	20.658,28	65.943,04		86.601,32	73.118,41	21.748,93	94.867,34	8.266,02	
30903	IVA a credito	0,00			0,00	0,00	5.221,97	5.221,97		
30904	Recupero spese locali in comodato	10.742,30			10.742,30	0,00	10.742,30	10.742,30		
	Totale categoria 9^	**31.400,58**	**65.943,04**	**0,00**	**97.343,62**	**73.118,41**	**37.713,20**	**110.831,61**	**8.266,02**	**0,00**

Rendiconto finanziario - ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI DEFINITIVE	
		VARIAZIONI								
Numero	Denominazione	INIZIALI AL 1.1.2002	in aumento	in diminuzione	DEFINITIVE AL 31.12.2002	RISCOSSE AL 31.12.2002	RES. ATTIVI AL 31.12.2002	TOT. ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
Cat.10^ Entrate non classificabili in altre voci										
31001	Eredità/donazioni	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		
31002	Entrate eventuali	25.822,84	44.415,29		70.238,13	56.913,55	13.324,58	70.238,13		
31003	Royalties su cedole librarie	3.356,97			3.356,97	815,92	8.594,95	9.410,87		-6.053,90
31004	Anno Internaz. delle Montagne 2002	103.291,38	183.000,00		286.291,38	0,00	286.291,38	286.291,38		
31005	Fondazione Cariplo	0,00	30.987,00		30.987,00	0,00	30.987,00	30.987,00		
	Totale categoria 10^	**132.471,19**	**258.402,29**	**0,00**	**390.873,48**	**57.729,47**	**339.197,91**	**396.927,38**	**0,00**	**-6.053,90**
	TOTALE TITOLO III	**1.147.447,56**	**381.783,30**	**0,00**	**1.529.230,86**	**671.350,11**	**904.282,93**	**1.575.633,04**	**111.156,14**	**69.975,93**
TITOLO IV - ENTRATE ALIENAZIONE BENI / RISCOSSIONE CREDITI										
Cat.12^ Alienazione immobilizzazioni										
41201	Alienazione impianti/attrezzature	0,00			0,00	0,00	398,50	398,50		
	Totale categoria 12^	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**398,50**	**398,50**	**0,00**	**0,00**
Cat.14^ Riscossioni di crediti										
41402	Riscossione mutui	4.906,34			4.906,34	695,74	62,30	758,04		4.148,30
41404	Rimborso prestiti	6.249,13			6.249,13	521,29	13,91	535,20		5.713,93
41405	Ritiro deposito cauzionale	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		
41406	Rimborso anticipazioni OTC	51.645,69			51.645,69	10.891,70	13.864,29	24.755,99		26.889,70
	Totale categoria 14^	**62.801,16**	**0,00**	**0,00**	**62.801,16**	**12.108,73**	**13.940,50**	**26.049,23**	**0,00**	**36.751,93**
	TOTALE TITOLO IV	**62.801,16**	**0,00**	**0,00**	**62.801,16**	**12.108,73**	**14.339,00**	**26.447,73**	**0,00**	**36.751,93**
TITOLO VII - PARTITE DI GIRO										
Cat.22^ Entrate aventi natura di partite di giro										
72201	Ritenute erariali	95.544,53			95.544,53	119.358,54	1.558,77	120.917,31	25.372,78	
72202	Ritenute previdenziali/assistenziali	30.987,41			30.987,41	31.584,09	20,00	31.604,09	616,68	
72203	Erario c/IVA	154.937,07	10.000,00		164.937,07	96.180,59	94.110,09	190.290,68	25.353,61	
72204	Indennizzi da assicurazioni	258.228,45			258.228,45	0,00	0,00	0,00		258.228,45
72205	Rientro premi assicurazioni	490.634,05			490.634,05	441.823,44	394.130,59	835.954,03	345.319,98	
72206	Partite in sospeso	5.164,57			5.164,57	4.029,33	1.135,24	5.164,57		0,00
72207	I.V.A. Vendite	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale categoria 22^	**1.035.496,08**	**10.000,00**	**0,00**	**1.045.496,08**	**692.975,99**	**490.954,69**	**1.183.930,68**	**396.663,05**	**258.228,45**
	TOTALE TITOLO VII	**1.035.496,08**	**10.000,00**	**0,00**	**1.045.496,08**	**692.975,99**	**490.954,69**	**1.183.930,68**	**396.663,05**	**258.228,45**
RIEPILOGO PER TITOLI										
1	ENTRATE CONTRIBUTIVE	4.578.240,69	0,00	0,00	4.578.240,69	4.326.647,78	213.046,51	4.539.694,29	9.903,73	48.450,13
2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	1.637.297,49	1.234.460,48	656.029,38	2.268.766,66	2.224.456,79	59.579,87	2.284.036,66	15.270,00	0,00
3	ALTRE ENTRATE	1.147.447,56	381.783,30	0,00	1.529.230,86	671.350,11	904.282,93	1.575.633,04	111.156,14	69.975,93
4	ENTRATE PER ALIENAZ.BENI PATRIM./ RISCOSSIONE CREDITI	62.801,16	0,00	0,00	62.801,16	12.108,73	14.339,00	26.447,73	0,00	36.751,93
7	PARTITE DI GIRO	1.035.496,08	10.000,00	0,00	1.045.496,08	692.975,99	490.954,69	1.183.930,68	396.663,05	258.228,45
	TOTALE	**8.461.282,98**	**1.626.243,78**	**656.029,38**	**9.484.535,45**	**7.927.539,40**	**1.682.203,00**	**9.609.742,40**	**532.992,92**	**413.406,44**
	TOTALE GENERALE ENTRATE	**8.461.282,98**	**1.626.243,78**	**656.029,38**	**9.484.535,45**	**7.927.539,40**	**1.682.203,00**	**9.609.742,40**	**532.992,92**	**413.406,44**

Rendiconto finanziario - RESIDUI ATTIVI

CAPITOLO		GESTIONE RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL 31-12-2002
Numero	Denominazione	RESIDUI AL 1.1.2002	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF RISPETTO PREVISIONI	
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE										
*Cat.1^*	*Entrate associative*									
10101	quote/contributi soci	304.658,23	265.658,23	39.000,00	304.658,23	0,00	4.831.253,23	4.588.537,77	-242.715,46	194.265,33
10104	quote volontarie anni precedenti	71.909,13	71.009,13	900,00	71.909,13	0,00	123.554,82	74.777,37	-48.777,45	58.681,18
	Totale categoria 1^	**376.567,36**	**336.667,36**	**39.900,00**	**376.567,36**	**0,00**	**4.954.808,05**	**4.663.315,14**	**-291.492,91**	**252.946,51**
	TOTALE TITOLO I	**376.567,36**	**336.667,36**	**39.900,00**	**376.567,36**	**0,00**	**4.954.808,05**	**4.663.315,14**	**-291.492,91**	**252.946,51**
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI										
*Cat.3^*	*Trasferimenti da parte dello Stato*									
20301	Ministero delle Attività Produttive	2,58	0,00	0,00	0,00	2,58	2.153.756,34	2.153.753,76	-2,58	0,00
20302	Ministero della Difesa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.270,00	15.270,00	0,00
20304	Ministero Tesoro	7,75	0,00	0,00	0,00	7,75	7,75	0,00	-7,75	0,00
20306	Ministero dell'Ambiente	0,00	0,00	0,00		0,00	61.974,83	12.394,96	-49.579,87	49.579,87
	Totale categoria 3^	**10,33**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10,33**	**2.215.738,92**	**2.181.418,72**	**-34.320,20**	**49.579,87**
*Cat.4^*	*Trasferimenti dalle regioni*									
20401	Regione Lombardia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.038,07	43.038,07	0,00	0,00
20403	Regione Veneto	287.150,06	246.866,41	40.283,65	287.150,06	0,00	297.150,06	246.866,41	-50.283,65	50.283,65
	Totale categoria 4^	**287.150,06**	**246.866,41**	**40.283,65**	**287.150,06**	**0,00**	**340.188,13**	**289.904,48**	**-50.283,65**	**50.283,65**
	TOTALE TITOLO II	**287.160,39**	**246.866,41**	**40.283,65**	**287.150,06**	**10,33**	**2.555.927,05**	**2.471.323,20**	**-50.283,65**	**99.863,52**
TITOLO III - ALTRE ENTRATE										
*Cat.7^*	*Vendita beni e prestazioni di servizi*									
30721	Ricavi Edizioni CAI	46.747,35	21.092,27	22.587,76	43.680,03	3.067,32	98.393,04	34.441,51	-63.951,53	32.569,58
30722	Ricavi edizioni CAI/TCI	48.157,23	32.703,63	15.453,60	48.157,23	0,00	99.802,92	106.403,30	6.600,38	52.807,39
30723	Ricavi La Rivista	36.936,78	0,00	36.936,78	36.936,78	0,00	36.936,78	0,00	-36.936,78	36.936,78
30724	Ricavi Lo Scarpone	3.056,40	0,00	3.056,40	3.056,40	0,00	3.056,40	0,00	-3.056,40	3.056,40
30725	Ricavi vendita materiali	82.025,48	53.674,46	28.351,02	82.025,48	0,00	228.941,10	124.741,05	-104.200,05	66.717,66
30726	Copie film e diapositive	10.218,83	0,00	10.218,83	10.218,83	0,00	10.218,83	0,00	-10.218,83	10.218,83
30730	Ricavi La Rivista/Lo Scarpone	929.768,15	169.002,73	760.765,42	929.768,15	0,00	1.482.377,03	512.575,39	-969.801,64	960.473,00
30731	Proventi noleggio film	1.750,79	0,00	1.750,79	1.750,79	0,00	2.783,70	0,00	-2.783,70	4.146,62
30732	Quota UIAA reciprocità rifugi	200.941,04	200.941,04	0,00	200.941,04	0,00	355.878,11	200.941,04	-154.937,07	194.655,77
30733	Archivio anagrafico	3.431,28	2.324,06	1.107,22	3.431,28	0,00	6.530,02	2.324,06	-4.205,96	3.844,60
30741	Quote partecipazione corsi OTC	3.110,79	3.110,79	0,00	3.110,79	0,00	33.048,78	28.174,87	-4.873,91	6.651,98
30742	Proventi da non soci/Rifugi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale categoria 7^	**1.366.144,12**	**482.848,98**	**880.227,82**	**1.363.076,80**	**3.067,32**	**2.357.966,71**	**1.009.601,22**	**-1.348.365,49**	**1.372.078,61**
*Cat.8^*	*Redditi e proventi patrimoniali*									
30804	interessi attivi c\c	16.299,09	12.269,85	4.029,24	16.299,09	0,00	37.990,28	12.269,85	-25.720,43	26.343,09
30805	Proventi da Rifugi Sede legale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.499,98	13.749,99	-13.749,99	13.207,18
	Totale categoria 8^	**16.299,09**	**12.269,85**	**4.029,24**	**16.299,09**	**0,00**	**65.490,26**	**26.019,84**	**-39.470,42**	**39.550,27**
*Cat.9^*	*Poste correttive/compensative spese correnti*									
30901	recuperi/rimborsi diversi	7.748,94	5.681,03	2.067,91	7.748,94	0,00	94.350,26	78.799,44	-15.550,82	23.816,84
30903	IVA a credito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.221,97
30904	Recupero spese locali in comodato	4.317,58	0,00	4.317,58	4.317,58	0,00	15.059,88	0,00	-15.059,88	15.059,88
	Totale categoria 9^	**12.066,52**	**5.681,03**	**6.385,49**	**12.066,52**	**0,00**	**109.410,14**	**78.799,44**	**-30.610,70**	**44.098,69**