

BILANCIO CONSUNTIVO

Stato patrimoniale

Stato patrimoniale attivo	31.12.2011	31.12.2010
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
- parte richiamata		
- parte non richiamata	0	0
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	139.589	49.572
7) Altre	35.603	42.156
	175.192	91.728
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	3.362.048	3.515.578
2) Impianti e macchinario	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) Altri beni	182.960	157.134
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	4.294
	3.545.008	3.677.006
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese	0	0
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi	0	0
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi	0	0
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi	0	0
d) verso altri		
- entro 12 mesi	3.800	1.400
- oltre 12 mesi	19.499	11.183
	23.299	12.583
	23.299	12.583
3) Altri titoli	0	0
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)	0	0
	23.299	12.583
Totale immobilizzazioni	3.743.499	3.781.317

C) Attivo circolante				
I. Rimanenze				
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo				
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				
3) Lavori in corso su ordinazione				
4) Prodotti finiti e merci		238.164		306.796
5) Acconti				
		238.164		306.796
II. Crediti				
1) Verso clienti				
- entro 12 mesi	1.179.577		1.182.197	
- oltre 12 mesi	81.003		103.428	
		1.260.580		1.285.2625
2) Verso imprese controllate				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi		0		0
3) Verso imprese collegate				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi		0		0
4) Verso controllanti				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi		0		0
4-bis) Crediti tributari				
- entro 12 mesi	8.350		19.795	
- oltre 12 mesi	0		0	
		8.350		19.795
4-ter) Imposte anticipate				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi		0		0
5) Verso altri				
- entro 12 mesi	41.253		378.055	
- oltre 12 mesi	0		0	
		41.253		378.055
		1.310.183		1.683.475
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1) Partecipazioni in imprese controllate				
2) Partecipazioni in imprese collegate				
3) Partecipazioni in imprese controllanti				
4) Altre partecipazioni				
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)				
6) Altri titoli				
		0		0
IV. Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali		5.234.688		3.305.938
2) Assegni		0		0
3) Denaro e valori in cassa		5.952		1.478
		5.240.640		3.307.416
Totale attivo circolante		6.788.987		5.297.687

Stato patrimoniale

D) Ratei e risconti			
- disaggio su prestiti		0	0
- vari		46.010	454.984
Totale ratei e risconti		46.010	454.984
Totale attivo		10.578.496	9.533.988

Stato patrimoniale passivo	31.12.2011	31.12.2010
A) Patrimonio netto		
I. Capitale		
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale		
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	5.502.663	5.498.502
IX. Utile (perdita) d'esercizio	26.335	4.161
Acconti su dividendi		
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Totale patrimonio netto	5.528.998	5.502.663
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Altri	1.274.295	139.111
Totale fondo per rischi e oneri	1.274.295	139.111
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	471.315	453.474
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi	0	0
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi	0	0
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi	0	0
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi	0	0
6) Acconti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi	0	0
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	1.648.068	1.949.033
- oltre 12 mesi	0	0
	1.648.068	1.949.033

8) Debiti rappresentati da titoli di credito				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
		0		0
9) Debiti verso imprese controllate				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
		0		0
10) Debiti verso imprese collegate				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
		0		0
11) Debiti verso controllanti				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
		0		0
12) Debiti tributari				
- entro 12 mesi	15.402		261	
- oltre 12 mesi	0		0	
		15.402		261
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
- entro 12 mesi	21.492		1.155	
- oltre 12 mesi	0		0	
		21.492		1.155
14) Altri debiti				
- entro 12 mesi	1.617.544		1.488.291	
- oltre 12 mesi	0		0	
		1.617.544		1.488.291
Totale debiti		3.302.506		3.438.740
E) Ratei e risconti				
- aggio sui prestiti	0		0	
- vari	1.382		0	
		1.382		0
Totale passivo		10.578.496		9.533.988

Conti d'ordine	31.12.2011	31.12.2010
1) Garanzie prestate:		
- Fidejussioni	0	0
- Avalli	0	0
- Altre	0	0
	0	0
2) Altri conti d'ordine	3.849.858	3.849.858
Totale conti d'ordine	3.849.858	3.849.858

Conto economico

Conto economico	2011	2010
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.249.972	7.040.681
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	(37.001)	(19.704)
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- contributi in conto esercizio	2.549.101	3.138.526
- altri ricavi e proventi	620.296	699.444
	3.169.397	3.837.970
Totale valore della produzione	11.382.368	10.858.947
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	167.581	149.721
7) Per servizi	8.933.082	9.262.812
8) Per godimento di beni di terzi	12.640	37.968
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	483.912	561.707
b) Oneri sociali	109.019	152.133
c) Trattamento di fine rapporto	35.011	80.712
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	627.942	794.552
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.763	24.081
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	235.338	241.396
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.445	7.384
	266.546	272.861
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	31.632	(23.587)
12) Accantonamento per rischi	1.135.184	139.111
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	150.270	176.507
Totale costi della produzione	11.324.877	10.809.945
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	57.491	49.002
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
	0	0
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	33	143

La tabella continua a pagina 115

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante				
e) proventi diversi dai precedenti:				
- da imprese controllate				
- da imprese collegate				
- da controllanti				
- altri	8.717		2.163	
		8.750		2.306
17) Interessi e altri oneri finanziari:				
- da imprese controllate				
- da imprese collegate				
- da controllanti				
- altri	8.173		11.492	
		8.173		11.492
17-bis Utili (perdite) su cambi		0		0
Totale proventi e oneri finanziari		577		(9.186)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		0		0
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		0		0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		0		0
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi:				
- plusvalenze da alienazioni				
- sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui				
- varie		0		0
21) Oneri:				
- minusvalenze da alienazioni				
- imposte esercizi precedenti				
- sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
- varie		0		0
Totale delle partite straordinarie		0		0
Risultato prima delle imposte		58.068		39.816
22) Imposte sul reddito dell'esercizio:		31.733		35.655
a) Imposte correnti	31.733		35.655	
b) Imposte differite (anticipate)				
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		26.335		4.161

Nota integrativa

Bilancio al 31.12.2011

Contenuto e forma del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2011

Il bilancio chiuso al 31.12.2011, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto secondo i criteri previsti dal Codice Civile, anche in ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs. 6/2003 e successive modificazioni.

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 quarto comma e 2423-bis secondo comma del Codice Civile.

Criteri di valutazione, principi contabili e principi di redazione del bilancio

I principi contabili ed i criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio rispecchiano la normativa in vigore, trovano costante riferimento ai principi previsti dal Codice Civile, integrati ed interpretati dai principi contabili nazionali e risultano immutati rispetto al precedente esercizio.

I criteri di valutazione ed i principi contabili adottati sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo ed esposte al netto delle quote di ammortamento calcolate in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione, rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati. Si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni economiche o monetarie di tali immobilizzazioni.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti; le principali aliquote applicate sono le seguenti:

Immobili	3%
Mobili e arredi	12% - 15%
Macchine uff. elettroniche e computer	20%
Attrezzatura varia (impianti, macchinari, etc.)	12% - 20%

Nel primo anno di entrata in funzione dei beni le aliquote sono ridotte al 50%.

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico dell'esercizio nel quale sono sostenuti qualora di natura ordinaria, ovvero capitalizzati se di natura straordinaria.

Rimanenze

Sono valutate al minore tra il costo di acquisto, determinato con il metodo del costo medio ponderato, ed il corrispondente valore di realizzo.

Crediti

Sono esposti al loro valore di presunto realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

È calcolato in conformità al disposto dell'art. 2120 del Codice Civile e copre tutte le competenze maturate a tale titolo dai singoli dipendenti soggetti a tale trattamento in forza alla data di bilancio, secondo le norme in vigore ed al contratto di lavoro vigente. La quota maturata nell'esercizio è imputata al conto economico.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Ratei e risconti

Rappresentano la contropartita di costi e proventi comuni a due o più esercizi e sono iscritti secondo il criterio della competenza economica e temporale.

Ricavi e proventi, costi ed oneri

Sono iscritti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto dei resi, sconti ed abbuoni.

Contributi in conto esercizio

I trasferimenti di denaro da parte dello Stato e delle Regioni sono imputati al conto economico in base al principio della competenza.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito vengono stanziare sulla base del reddito fiscalmente imponibile. Non sono state stanziare le imposte differite passive in quanto non risultano componenti reddituali a tassazione posticipata; non sono state iscritte le imposte differite attive in quanto non risultano componenti negativi di reddito differiti fiscalmente.

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****Immobilizzazioni****Immobilizzazioni Immateriali**

Ammontano, al netto degli ammortamenti accumulati, al 31.12.2011 a € 175.191,70 (al 31.12.2010 € 91.728,34) e sono dettagliate nel prospetto Allegato n° 1.

In particolare "la voce acconti per immobilizzazioni immateriali" pari a € 139.589,20 (al 31.12.2010 € 49.572,00) è costituita dai costi inerenti l'attività di analisi, progettazione, coordinamento e supervisione del progetto di riorganizzazione della struttura informativa dell'Ente finalizzato al potenziamento dei principali servizi informatici e di comunicazione del Club Alpino Italiano e che ha visto, a partire dal mese di settembre 2011, il coinvolgimento diretto di un gruppo di Sezioni campione. Tale progetto, avviato nel corso del 2010, è proseguito con la realizzazione dei primi tre moduli della nuova piattaforma del tesseramento ovvero quelli relativi alla gestione degli utenti e delle deleghe, al sistema di messaggistica tra le applicazioni e all'infrastruttura di supporto alle transazioni.

Parallelamente è iniziato anche lo sviluppo degli strumenti software che saranno impiegati per procedere alla bonifica dei dati attualmente contenuti nel database dei soci ma che, per diverse ragioni, devono essere verificati e completati in taluni casi e modificati o rimossi in altri.

Immobilizzazioni Materiali

Ammontano, al netto degli ammortamenti accumulati, al 31.12.2011 a € 3.545.008,11 (al 31.12.2010 € 3.677.005,82); nel prospetto Allegato n° 2 è evidenziata la movimentazione della voce in esame.

In particolare si rileva quanto segue:

• Attrezzature industriali e commerciali

- **Biblioteca Nazionale.** Nel corso del 2003 l'Ente ha provveduto a fare eseguire una valutazione patrimoniale dei beni librari e archivistici della Biblioteca Nazionale del Club Alpino Italiano che assommavano a € 1.255.020,00. Tale valutazione è stata oggetto di aggiornamenti in esercizi successivi, come documentato dai registri inventariali su cui viene riportata ogni nuova acquisizione libraria, per un importo complessivo di € 153.148,80; i suddetti aggiornamenti risultano dettagliati come segue:

Valutazione originaria	1.255.020,00
Aggiornamento dell'esercizio 2007	66.326,80
Aggiornamento dell'esercizio 2009	56.063,00
Valore al 31.12.2009	1.377.409,80
Aggiornamento dell'esercizio 2010	30.759,00
Valore al 31.12.2010	1.408.168,80

L'importo al 31.12.2011, immutato rispetto al 31.12.2010, pari a € 1.408.168,80 trova contropartita in un corrispondente fondo ammortamento di pari importo.

- **Cineteca Centrale.** Nel 2003 l'Ente ha provveduto ad inventariare e di conseguenza a valutare le pellicole e le attrezzature di proprietà dell'Ente al costo storico che assommavano a € 77.208,51. Tale importo è stato oggetto di aggiornamento nel corso dell'esercizio 2009 per un importo pari a € 7.968,17 e di un successivo aggiornamento nell'esercizio 2010 per un importo pari a € 11.764,70; pertanto la valutazione, adeguata al 31.12.2010, assomma a € 96.941,38.

Tale valutazione al 31.12.2011, immutata rispetto al 31.12.2010, pari a € 96.941,38 trova contropartita in un corrispondente fondo ammortamento di pari importo.

• Altri beni

Ammontano al 31.12.2011, al netto degli ammortamenti accumulati, a € 182.960,32 (al 31.12.2010 € 157.133,70) e sono costituiti da mobili e arredi per € 46.049,38 (al 31.12.2010 € 16.477,10), da macchine ufficio elettroniche e computer per € 35.191,90 (al 31.12.2010 € 32.689,70), da sistemi telefonici per € 652,50, da autoveicoli per € 4.939,24 (al 31.12.2010 € 8.232,07) e da attrezzatura varia per € 96.127,30 (al 31.12.2010 € 99.734,83).

In particolare:

- l'incremento di € 35.653,40 relativo alla categoria "mobili e arredi" include principalmente i costi sostenuti per l'acquisto degli arredi (sgabelli, letti, materassi e cuscini) per il rifugio "Quintino Sella";

- l'incremento di € 45.844,00 relativo alla categoria "attrezzatura varia" include principalmente i costi sostenuti per il cablaggio della sede Centrale (€ 31.030,80), per l'insonorizzazione della centrale termica della Sede Centrale (€ 6.720,00) e i costi

Nota integrativa

Bilancio al 31.12.2011

sostenuti per la realizzazione di una massa regolabile per l'apparecchiatura Doderò situata presso il Laboratorio del Centro Studi Materiali e Tecniche di Taggi (€ 5.052,00).

Immobilizzazioni Finanziarie

• Crediti verso altri (entro 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2011 a € 3.800,04 (al 31.12.2010 € 1.400,04) e sono interamente costituiti dalle quote di prestiti al personale scadenti nell'esercizio successivo.

• Crediti verso altri (oltre 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2011 a € 19.499,26 (al 31.12.2010 € 11.182,63) e sono così costituiti:

	31/12/2011	31/12/2010
- Deposito cauzionale AEM	5.582,67	5.582,67
- Prestiti al Personale	13.916,59	5.599,96
Totale	19.499,26	11.182,63

Attivo circolante

Rimanenze

Ammontano al 31.12.2011 a € 238.163,53 (al 31.12.2010 € 306.796,37) e risultano così costituite:

	31/12/2011	31/12/2010
Prodotti finiti		
- Edizioni CAI	109.623,52	146.624,01
	109.623,52	146.624,01
Merci		
- Edizioni CAI/TCI	46.372,37	66.491,23
- Materiale attività istituzionale	82.167,64	93.681,13
	128.540,01	160.172,36
Totale	238.163,53	306.796,37

Il valore di costo dei libri non risulta al di sotto dei limiti della 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.

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante ammontano complessivamente al 31.12.2011 a € 1.310.183,25 (al 31.12.2010 a € 1.683.475,29) e sono analizzabili come segue:

• Crediti verso clienti (entro 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2011 a € 1.179.577,13 (al 31.12.2010 € 1.182.197,46) e risultano così costituiti:

	31/12/2011	31/12/2010
- Crediti verso Regione Veneto	-	9.500,00
- Crediti verso Gruppi Regionali Piemonte, Liguria e Valle D'Aosta	70.180,00	107.180,00
- Crediti verso Sezioni	903.270,78	839.069,43
- Crediti verso librerie/biblioteche	34.852,54	39.686,77
- Crediti verso clienti diversi	182.765,43	157.202,40
- Crediti per fatture da emettere	6.462,85	41.701,05
- Fondo svalutazione crediti	(17.954,47)	(12.142,19)
Totale	1.179.577,13	1.182.197,46

Il **fondo svalutazione crediti** al 31.12.2011 è pari a € 17.954,47 (al 31.12.2010 € 12.142,19) ha registrato la seguente movimentazione:

	31/12/2011	31/12/2010
Saldo iniziale 01/01	12.142,19	6.076,10
- Utilizzo per crediti inesigibili anni precedenti	(568,76)	(1.317,52)
- Utilizzo per crediti verso clienti falliti	(63,67)	-
- Accantonamento dell'esercizio	6.444,71	7.383,61
Saldo finale al 31/12	17.954,47	12.142,19

Il Fondo svalutazione crediti, che consente di adeguare il valore nominale dei crediti a quello di presumibile realizzo, è da ritenersi congruo a fronte dei presumibili rischi di insolvenza e di inesigibilità.

• **Crediti verso clienti (oltre 12 mesi)**

La voce "Crediti verso clienti – oltre 12 mesi" al 31.12.2011 risulta pari a € 81.002,63 (al 31.12.2010 pari a € 103.427,86) ed è costituita come segue:

- € 76.002,63 (al 31.12.2010 € 93.427,86 relativamente a quattro sezioni), quale ammontare dei crediti vantati verso quattro sezioni (Feltre, Novara, Uget TO e Valdagno) per le quali è stato concordato e definito un piano di rientro. Si precisa che l'ammontare dei crediti verso clienti di durata residua superiore ai cinque anni ammonta al 31.12.2011 a € 24.230,32 (al 31.12.2010 - € 16.809,15);
- € 5.000,00 (al 31.12.2010 € 10.000,00) quale credito residuo vantato verso la sezione di Menaggio, costituito dall'ultima quota annua avente scadenza 2012.

• **Crediti tributari (entro 12 mesi)**

Ammontano al 31.12.2011 a € 8.350,01 (al 31.12.2010 € 19.795,24) e risultano così costituiti:

	31/12/2011	31/12/2010
- Credito IVA	1.228,87	9.920,10
- Credito IRAP	3.922,00	6.676,00
- Credito IRPEF compensabile	3.199,14	3.199,14
Totale	8.350,01	19.795,24

• **Crediti verso altri (entro 12 mesi)**

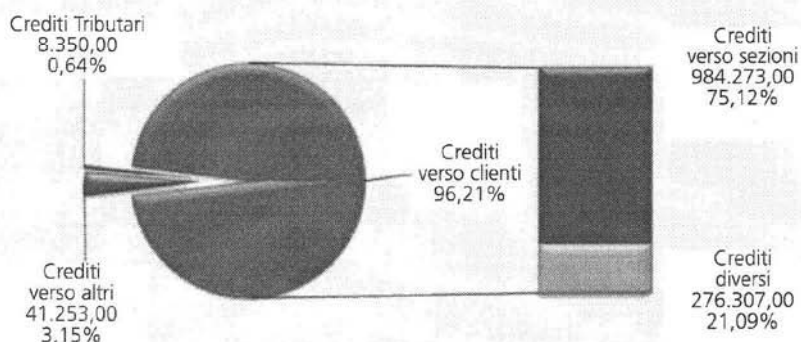
Ammontano al 31.12.2011 a € 41.253,48 (al 31.12.2010 € 378.054,73) e risultano così costituiti:

	31/12/2011	31/12/2010
- Crediti verso terzi	16.870,99	211.156,14
- Fornitori c/anticipi	23.646,61	54.412,88
- Credito Inail	735,88	1.002,44
- Credito INPDAP	-	111.483,27
Totale	41.253,48	378.054,73

In particolare:

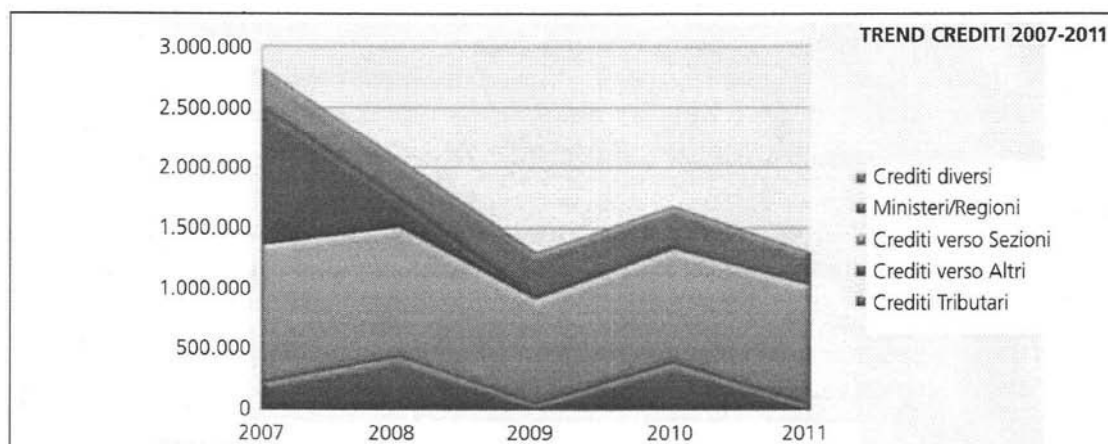
- la voce "crediti verso terzi" pari a € 16.870,99 (al 31.12.2010 € 211.156,14), che evidenzia una sensibile diminuzione rispetto all'anno precedente, è costituita principalmente da interessi attivi su conti correnti per € 8.717,22 (al 31.12.2010 € 1.690,60) e dalla rifusione delle spese legali per € 7.657,53 a seguito di sentenza definitiva n° 2580 del 17 ottobre 2011 emessa dal Tribunale Ordinario di Venezia, III Sezione Civile. Tale voce infatti al 31.12.2010 includeva la quota reciprocità Rifugi pari a € 166.529,76 che nel 2011 è stata incassata nell'esercizio ed il contributo da parte del CNSAS alla copertura dei maggiori premi richiesti dalla Compagnia Fondiaria-SAI a seguito della disdetta di alcuni contratti assicurativi pari a € 35.776,92;
- il credito INPDAP al 31.12.2011 risulta azzerato; tale voce pari a € 111.483,27 al 31.12.2010 si riferiva al rimborso da parte di tale Istituto previdenziale di contributi non dovuti versati alla Cassa Ex Inadel, avvenuto in data 3.01.2011.

ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI: composizione percentuale al 31.12.2011



Nota integrativa

Bilancio al 31.12.2011



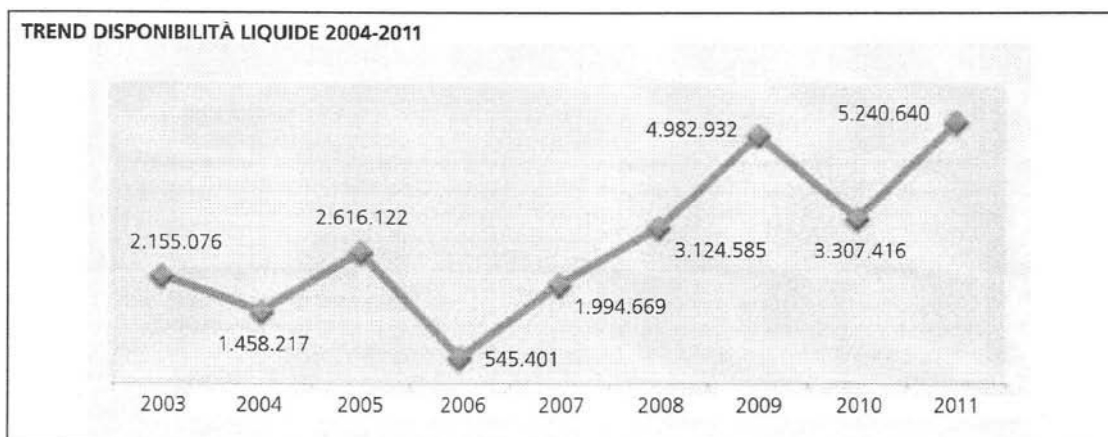
Si precisa che l'Ente opera esclusivamente sul territorio italiano.

Disponibilità Liquide

Sono costituite dalle disponibilità liquide presso banche, dalla giacenza del conto corrente postale e dall'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio; ammontano al 31.12.2011 a € 5.240.639,75 (al 31.12.2010 € 3.307.415,52) e risultano dettagliate come segue:

	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali		
- Banca D'Italia	5.188.774,06	3.227.132,11
- Banca Popolare di Sondrio	-	35.504,56
- Conto Corrente Postale	45.913,86	43.301,19
	5.234.687,92	3.305.937,86
Denaro e valori in cassa		
- Cassa Sede	5.132,28	1.247,64
- Cassa Biblioteca Nazionale	819,55	230,02
	5.951,83	1.477,66
Totale	5.240.639,75	3.307.415,52

Nel grafico sotto riportato è illustrato il trend delle disponibilità liquide del Sodalizio negli ultimi otto anni:



XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

La voce disponibilità liquide ha registrato un significativo incremento, rispetto al precedente esercizio, dovuto principalmente alle risorse provenienti dalla quota parte delle quote associative denominata "contributo assicurazione" utilizzata parzialmente per la copertura degli oneri assicurativi e per la parte residua destinata al Fondo rischi per oneri assicurativi.

Ratei e risconti attivi

Ammontano al 31.12.2011 a € 46.010,84 (al 31.12.2010 € 454.983,81) e sono costituiti interamente dai risconti attivi relativi alle quote di costi già sostenuti, ma di competenza degli esercizi successivi.

In particolare tale voce include costi assicurativi non di competenza dell'esercizio pari a € 35.518,50 (al 31.12.2010 € 445.983,81); la significativa diminuzione di tale voce è conseguente alle nuove clausole inserite nelle polizze assicurative.

PASSIVO**Patrimonio Netto**

Ammonta al 31.12.2011 a € 5.528.997,77 (al 31.12.2010 € 5.502.662,87) ed evidenzia un incremento rispetto al precedente esercizio pari a € 26.334,90 costituito dall'avanzo dell'esercizio.

Il Club Alpino Italiano è dotato di personalità giuridica di diritto pubblico, sancita dalla Legge 91/1963; tutte le sue strutture periferiche sono soggetti di diritto privato.

L'Ente sin dalla sua costituzione non ha mai avuto un proprio fondo di dotazione o capitale sociale.

Pertanto le somme risultanti nella voce "Patrimonio netto" sono costituite esclusivamente dagli avanzi degli esercizi precedenti.

I Soci non hanno alcun diritto sul patrimonio dell'Ente e, pertanto, le riserve patrimoniali risultano utilizzabili esclusivamente per il conseguimento delle finalità istituzionali.

L'Ente non può emettere azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili.

Fondi per rischi ed oneri

La voce "Fondi per rischi ed oneri" rileva la seguente movimentazione:

	31/12/2011	31/12/2010
Saldo 01/01	139.110,70	1.224.013,85
- Accantonamento dell'esercizio	1.135.184,42	139.110,70
- Utilizzo dell'esercizio	-	(1.224.013,85)
Saldo al 31/12	1.274.295,12	139.110,70

Tale Fondo, ricostituito nell'anno 2010 successivamente all'intero utilizzo delle risorse accantonate per la riattivazione delle polizze oggetto di disdetta, per elevata sinistrosità, da parte di Fondiaria-SAI, è stato incrementato con le risorse disponibili della quota parte denominata "contributo assicurazione" derivante dalle quote associative (CDC atto n° 114 del 16 dicembre 2011).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta al 31.12.2011 a € 471.315,44 (al 31.12.2010 € 453.473,64) e registra la seguente movimentazione:

	Fondo INPS		Fondo INPDAP		Fondo totale	
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
Saldo al 01/01	364.798,04	310.405,87	88.765,60	-	453.473,64	310.405,87
Accantonamento:						
- dell'esercizio	16.948,45	54.302,17	17.705,82	26.171,66	34.654,27	80.473,83
- degli esercizi precedenti	-	-	-	162.713,49	-	162.713,49
Utilizzo dell'esercizio	-	-	(16.812,47)	(100.119,55)	(16.812,47)	(100.119,55)
Saldo al 31/12	381.656,49	364.708,04	89.658,95	88.765,60	471.315,44	453.473,64

Il Fondo INPS copre interamente il trattamento di fine rapporto maturato, in base alle normative in vigore, a favore di n. 7 unità del personale, iscritto a tale Istituto previdenziale, in forza a fine esercizio.

Si ricorda che, come già evidenziato nella nota integrativa al bilancio del precedente esercizio, nel marzo 2010 INPDAP ha comunicato formalmente la non iscrivibilità dell'Ente alla Cassa ex Inadel, essendo lo stesso iscritto a tale Istituto ai sensi del combinato disposto degli artt. 39 della Legge n.379/55 e 5, comma 7, della Legge n. 91/91, nonché il rigetto di alcune pratiche di liquidazione del TFR di personale dimessosi poiché mancanti dei presupposti necessari. A seguito delle necessarie verifiche giuridiche e della ricostruzione degli importi relativi ai contributi versati all'INPDAP e di quelli relativi alle quote TFR maturate dai dipendenti iscritti a tale Istituto per il periodo 1996-2009, il Comitato direttivo centrale, con proprio atto n° 46 del 7 maggio 2010 ha approvato la costituzione di uno specifico Fondo TFR per le quote annuali maturate a tutto il 31 dicembre 2009 ed ammontante a € 162.713,49. Essendo tali quote riferite ad esercizi precedenti, si è provveduto nell'esercizio 2010 al reperimento delle necessarie risorse attraverso l'utilizzo degli avanzi degli anni precedenti. L'Ente ha inoltre provveduto successivamente a liquidare il TFR ai dipendenti cessati ed a corrispondere sia ai dipendenti cessati che a quelli ancora in servizio i contributi trattenuti non-

Nota integrativa

Bilancio al 31.12.2011

ché a richiedere all'INPDAP il rimborso dei contributi non dovuti e versati in eccesso pari a € 111.483,27, tali importi sono stati rimborsati dal medesimo Istituto in data 3.01.2011, come evidenziato precedentemente alla voce "crediti – verso altri". Complessivamente il personale in forza al 31.12.2011 è costituito da sedici unità, 1 dirigente e 15 impiegati (medesima consistenza al 31.12.2010).

La movimentazione della forza lavoro dell'esercizio risulta dettagliata nel prospetto Allegato n° 3.

Debiti

Ammontano complessivamente al 31.12.2011 a € 3.302.506,41 (al 31.12.2010 a € 3.438.740,61) e risultano così analizzati:

Debiti verso fornitori

• Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2011 a € 1.648.067,84 (al 31.12.2010 € 1.949.033,30) e risultano così costituiti:

	31/12/2011	31/12/2010
- Debiti verso fornitori	1.341.270,03	1.593.838,67
- Debiti verso Sezioni	171.318,87	230.239,80
- Fatture da ricevere	135.478,94	124.954,83
Totale	1.648.067,84	1.949.033,30

I debiti verso fornitori includono il debito verso Assicurazioni pari a € 1.049.713,63 (al 31.12.2010 € 1.134.149,49) inerente il saldo premi delle polizze Soccorso alpino soci e non soci, Infortuni istruttori, Infortuni soci e non soci, Volontari CNSAS, RC soci ed istruttori, Spedizioni Extra europee e Tutela legale sezioni.

I debiti verso sezioni riguardano principalmente quanto dovuto a saldo alle Sezioni per i progetti, ancora in fase di realizzazione, di recupero e riqualificazione ambientale del Rifugio Muzio (Sezione Chivasso) e di rilevamento ed analisi multidisciplinare dei "segni dell'uomo" sui Monti della Laga (Sezione Amatrice) finanziati dal Ministero dell'Ambiente nell'esercizio 2009.

• Debiti tributari (entro 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2011 a € 15.402,14 (al 31.12.2010 € 260,63) e risultano così costituiti:

	31/12/2011	31/12/2010
- Debito IRPEF lavoratori dipendenti	11.481,79	74,63
- Debito IRPEF lavoratori autonomi	2.098,58	186,00
- Debito IRPEF professionisti	1.716,75	-
- Debito per imposta sostitutiva	105,02	-
Totale	15.402,14	260,63

• Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (entro 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2011 a € 21.492,22 (al 31.12.2010 € 1.155,48) e risultano così costituiti:

	31/12/2011	31/12/2010
- Debito INPS	10.484,00	-
- Debito INAIL	10.496,03	-
- Debito quote sindacali	512,19	1.155,48
Totale	21.492,22	1.155,48

• Altri debiti (entro 12 mesi)

Gli altri debiti entro 12 mesi ammontano al 31.12.2011 a € 1.617.544,21 (al 31.12.2010 € 1.488.291,20) e risultano così costituiti:

	31/12/2011	31/12/2010
- Note di credito da emettere	5.377,32	460,00
- Clienti c/anticipi	250,40	935,14
- Debiti diversi	475.032,78	502.186,12
- Note spese da rimborsare	49.315,14	40.198,16
- Debiti verso il personale	58.211,05	26.028,72
- Debiti per Fondo "Il CAI per l'Abruzzo"	31.968,90	31.968,90
- Debiti per Fondo stabile pro rifugi	997.388,62	886.514,16
Totale	1.617.544,21	1.488.291,20

In particolare:

la voce "Debiti diversi" include principalmente:

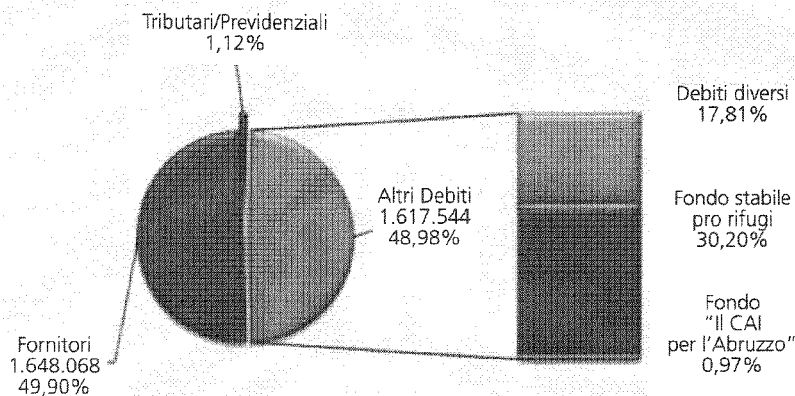
- il debito verso il CNSAS pari a € 61.466,00 (al 31.12.2010 € 77.060,00) quale saldo del contributo per le attività svolte nel 2011 dal medesimo;
- il contributo pari a € 42.500,00 (al 31.12.2010 € 42.500,00) per il Museo Nazionale della Montagna;
- i contributi verso i Gruppi Regionali del CAI per le attività svolte dai medesimi e per gli interventi di informatizzazione in favore delle Sezioni per € 124.152,74 (al 31.12.2010 € 139.632,17);
- i contributi al Gruppo Regionale Marche pari a € 56.000,00 (al 31.12.2010 € 56.000,00) per la realizzazione del laboratorio ambientale sui Monti Sibillini, interamente finanziato dal Ministero dell'Ambiente ed al Gruppo Regionale Abruzzo pari a € 10.000,00 (al 31.12.2010 € 10.000,00) quale sostegno dell'attività istituzionale delle Sezioni colpite dall'evento sismico del 6 aprile 2009;
- i contributi per attività istituzionali a favore di Sezioni ed altri enti pari a € 62.387,28 (al 31.12.2010 € 62.470,48);
- i contributi a sostegno delle iniziative legate al 150° anniversario di Fondazione del Sodalizio per € 45.000,00 (al 31.12.2010 € 15.000,00);
- il Fondo "Il CAI per l'Abruzzo" pari al 31.12.2011 a € 31.968,90, invariato rispetto al precedente esercizio, rappresenta le somme residue da corrispondere al Gruppo Regionale Abruzzo per la realizzazione del Progetto "Lo Sport è Vita" in collaborazione con il Comune di Villa Sant'Angelo;
- il "Fondo stabile pro rifugi" pari a € 997.388,62 (al 31.12.2010 € 886.514,16) rappresenta il debito verso le Sezioni per il funzionamento del Fondo medesimo istituito dall'Assemblea dei Delegati di Varese del 20-21 maggio 2006 avente come obiettivi il mantenimento del patrimonio dei rifugi di proprietà delle sezioni del Club Alpino Italiano, il sostegno rivolto in particolare alle sezioni fortemente impegnate per i rifugi nonché il supporto ad interventi finalizzati all'adeguamento, alla messa a norma ed alla manutenzione straordinaria dei rifugi.

Il Fondo registra la seguente movimentazione:

	31/12/2011	31/12/2010
Saldo 01/01	886.514,16	730.320,77
Utilizzo dell'esercizio	(384.089,09)	(338.352,02)
Quota accantonamento dell'esercizio	494.963,55	494.545,41
Saldo al 31/12	997.388,62	886.514,16

Il "Fondo stabile pro rifugi anno 2011", è stato regolato, per il quinto anno consecutivo, da un Bando approvato dal CDC con atto n° 40 del 6 maggio 2011, prorogato con atto n° 89 del 21 ottobre 2011. A seguito della prorogata scadenza del termine di presentazione delle domande di ammissione al contributo al 30 novembre 2011 la notevole adesione al bando ha comportato l'esclusione da tale contributo di alcune Sezioni richiedenti per mancanza di sufficienti risorse (vedi Allegato n° 4).

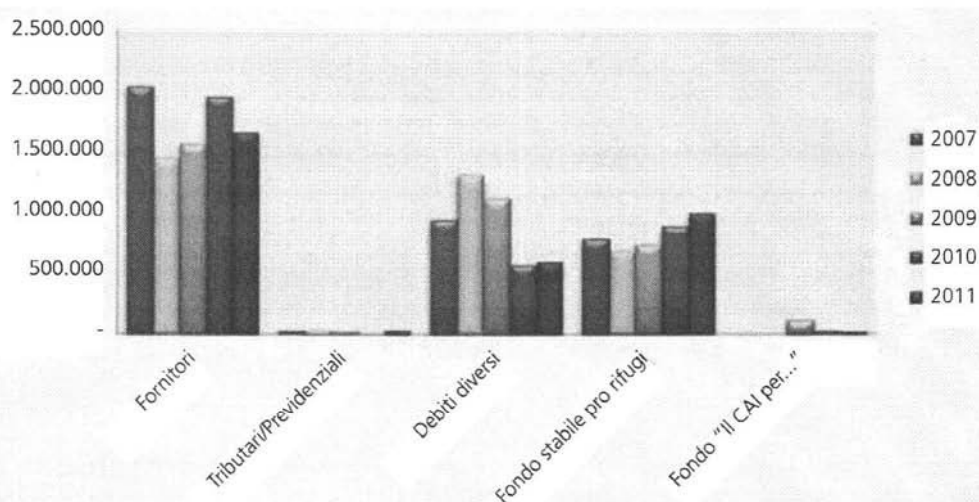
DEBITI: composizione percentuale al 31.12.2011



Nota integrativa

Bilancio al 31.12.2011

TREND DEBITI PER CATEGORIA 2007-2011



Si precisa che tutti i debiti in essere alla data del 31.12.2011 sono circoscritti all'area geografica nazionale.

Ratei e Risconti passivi

Tale voce al 31.12.2011 ammonta a € 1.381,74 ed è costituita da ratei passivi per € 55,64 e da risconti passivi per € 1.326,10. I risconti passivi sono riferiti a quote di iscrizione a corsi OTCO incassati nell'esercizio 2011 ma di competenza dell'esercizio 2012.

Conti d'Ordine

I Conti d'Ordine ammontano al 31.12.2011 a € 3.849.858,33 e risultano invariati rispetto al precedente esercizio; sono costituiti come segue:

	31/12/2011	31/12/2010
Altri conti d'ordine:		
Titoli di Stato di proprietà di terzi	3.253,68	3.253,68
Impianti Progetto CAI Energia 2000	3.846.604,65	3.846.604,65
Totale	3.849.858,33	3.849.858,33
Totale conti d'ordine	3.849.858,33	3.849.858,33

In particolare la voce "Impianti Progetto CAI Energia 2000" pari ad € 3.846.604,65 è costituita dal valore dei lavori eseguiti (vedi Allegato n° 5) per la realizzazione degli impianti, i cui collaudi si sono conclusi nel 2009, finanziati dalla Regione Veneto, Regione Piemonte e Regione Valle d'Aosta e concessi in uso alle Sezioni proprietarie dei Rifugi presso cui sono stati installati:

Soggetto finanziatore	Rifugi interessati	Tipologia finanziamento	Importo 31/12/2011	Importo 31/12/2010
Regione Veneto	10	Fondi comunitari – Docup Ob.2	2.706.634,03	2.706.634,03
Regione Veneto	6	Legge Regionale n. 25/2000	373.086,33	373.086,33
Regione Piemonte	10	Fondi comunitari – Legge Carbon Tax	442.274,29	442.274,29
Regione Valle d'Aosta	10	Fondi comunitari – Legge Carbon Tax	324.610,00	324.610,00

L'iscrizione di tale voce a bilancio deriva dall'obbligo, conseguente ai finanziamenti comunitari ricevuti, di mantenere la destinazione d'uso di tali impianti per un periodo di 10 anni dalla data di approvazione del certificato di collaudo dei lavori.