

Glossario

AAG	Accompagnatore di Alpinismo Giovanile	FISI	Federazione Italiana Sport Invernali
ARD	Assemblea Regionale dei Delegati	GAL	Groupe Alpin Luxembourgeois
AE	Accompagnatore di Escursionismo	GR	Gruppo Regionale
AG	Alpinismo Giovanile	IA	Istruttore di Alpinismo
AGAI	Associazione Guide Alpine Italiane	IAL	Istruttore di Arrampicata libera
AINEVA	Associazione interregionale Neve e Valanghe	ICS	Istituto per il Credito Sportivo
aiuto AAG	Aiuto accompagnatore di Alpinismo Giovanile	INA	Istruttore nazionale di Alpinismo
aiuto IA	Aiuto istruttore di Alpinismo	INAL	Istruttore nazionale di Arrampicata libera
aiuto IAL	Aiuto istruttore di Arrampicata libera	INS	Istruttore nazionale di Speleologia
aiuto IS	Aiuto istruttore di Speleologia	INSA	Istruttore nazionale di Scialpinismo
aiuto ISA	Aiuto istruttore di Scialpinismo	INSFE	Istruttore nazionale Sci Fondo Escursionismo
aiuto ISBA	Aiuto istruttore di Snowboard alpinismo	INV	Istruttore Neve e Valanghe
aiuto ISFE	Aiuto istruttore Sci Fondo Escursionismo	IS	Istruttore di Speleologia
ANAG	Accompagnatore nazionale di Alpinismo Giovanile	ISA	Istruttore di Scialpinismo
area	Area interregionale	ISBA	Istruttore di Snowboard alpinismo
area CMI	Area interregionale Centro, Meridione e Isole	ISFE	Istruttore Sci Fondo Escursionismo
area LOM	Area regionale Lombardia	OEAV	Oesterreichischer Alpenverein
area LPV	Area interregionale Liguria, Piemonte e Valle d'Aosta	MDE	Ministero Difesa Esercito
area TAA	Area regionale Trentino e Alto Adige	NKBV	Koninklijke Nederlandse Klim -en Bergsport Vereniging
area TER	Area interregionale Toscana ed Emilia Romagna	OG CSC	Operatore glaciologico del Comitato Scientifico Centrale
area VFG	Area interregionale Veneto, Friuli Venezia Giulia	ON CSC	Operatore naturalistico del Comitato Scientifico Centrale
AVS	Alpenverein Südtirol	ONTAM	Operatore nazionale Tutela Ambiente Montano
CAA	Club Arc Alpin	ONV	Osservatore Neve e Valanghe
CAAI	Club Alpino Accademico Italiano	OTAM	Operatore Tutela Ambiente Montano
CAF	Club Alpin Français	OTC	Organo Tecnico Centrale
CC	Comitato Centrale di Indirizzo e di Controllo	OTP	Organo Tecnico Periferico
CCAG	Commissione Centrale Alpinismo Giovanile	OTCO	Organo Tecnico Centrale Operativo
CCE	Commissione Centrale per l'Escursionismo	OTPO	Organo Tecnico Periferico Operativo
CCM	Commissione Centrale Medica	PG	Presidente Generale
CSMT	Centro Studi Materiali e Tecniche	PZS	Planinska Zveza Slovenije
CCP	Commissione Centrale per le Pubblicazioni	SAC	Schwizer Alpen-Club
CCTAM	Commissione Centrale per la Tutela dell'Ambiente Montano	SAT	Società degli Alpinisti Tridentini
CCS	Commissione Centrale per la Speleologia	SC SFE	Scuola Centrale Sci Fondo Escursionismo
CDC	Comitato Direttivo Centrale	SC SVI	Scuola Centrale del Servizio Valanghe Italiano
CDR	Comitato Direttivo Regionale	SCA	Scuola Centrale di Alpinismo
CEN	Comitato Europeo per la Normazione	SCAG	Scuola Centrale di Alpinismo Giovanile
CIPRA	Commissione Internazionale per la Protezione delle Alpi	SCE	Scuola Centrale Escursionismo
CISDAE	Centro Italiano Studio Documentazione Alpinismo Extraeuropeo	SCSA	Scuola Centrale di Scialpinismo
CNR	Consiglio Nazionale delle Ricerche	SEM	Società Escursionisti Milanesi
CNSAS	Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico	SNS	Scuola Nazionale di Speleologia
CNSASA	Commissione Nazionale Scuole di Alpinismo, Scialpinismo e Arrampicata libera	SVI	Servizio Valanghe Italiano
CONSF	Commissione Nazionale Sci Fondo Escursionismo	SSI	Società Speleologica Italiana
CSC	Comitato Scientifico Centrale	TAM	Tutela Ambiente Montano
DAV	Deutscher Alpenverein	TCI	Touring Club Italiano
EAI	Escursionismo in ambiente innevato	TDA	Tecnico del Distacco Artificiale
ENN CSC	Esperto nazionale naturalistico del Comitato Scientifico Centrale	TN	Tecnico della Neve
ENV	Esperto nazionale Valanghe	UIAA	Unione Internazionale delle Associazioni di Alpinismo
FEDME	Federación Española de Deportes de Montaña y Escalada	UNICAI	Unità formativa di base delle strutture didattiche del CAI
		UGET	Unione Giovani Escursionisti Torinesi

Stato Patrimoniale

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
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	362.925	246.184
7) Altre	34.662	32.022
	397.587	278.206
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	3.072.443	3.201.798
2) Impianti e macchinario	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) Altri beni	129.227	140.225
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
	3.201.670	3.342.023
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	3.800
- oltre 12 mesi	12.299	16.099
	16.099	19.899
3) Altri titoli	0	0
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)	0	0
	16.099	19.899
Totale immobilizzazioni	3.615.356	3.640.128

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
- 5) Acconti

	309.163	204.171
	309.163	204.171

II. Crediti

1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	1.465.385	1.866.584
- oltre 12 mesi	114.675	95.766
	1.580.060	1.962.350
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	40.587	3.216
- oltre 12 mesi	0	0
	40.587	3.216
4-ter) Imposte anticipate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi	0	0
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	1.086.256	153.835
- oltre 12 mesi	0	0
	1.086.256	153.835
	2.706.903	2.119.401

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	5.282.326	5.681.938
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	5.085	6.155
	5.287.411	5.688.093

Totale attivo circolante

	8.303.477	8.011.665
--	------------------	------------------

D) RATEI E RISCONTI

- disaggio su prestiti	0	0
- vari	121.599	114.283

Totale ratei e risconti

	121.599	114.283
--	----------------	----------------

TOTALE ATTIVO

	12.040.432	11.766.076
--	-------------------	-------------------

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) PATRIMONIO NETTO		
<i>I. Capitale</i>		
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>		
<i>V. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>		
<i>VI. Riserve statutarie</i>		
<i>VII. Altre riserve</i>		
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>	5.505.167	5.528.998
<i>IX. Utile (perdita) d'esercizio</i>	4.550	13.386
<i>Acconti su dividendi</i>		
<i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i>		
Totale patrimonio netto	5.509.717	5.542.384
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Altri	1.722.157	1.429.903
Totale fondo per rischi e oneri	1.722.157	1.429.903
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	546.830	508.249
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	2.196.115	1.908.690
- oltre 12 mesi	0	0
	2.196.115	1.908.690
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	0	0

9) Debiti verso imprese controllate				
- entro 12 mesi			0	0
- oltre 12 mesi				
10) Debiti verso imprese collegate				
- entro 12 mesi			0	0
- oltre 12 mesi				
11) Debiti verso controllanti				
- entro 12 mesi			0	0
- oltre 12 mesi				
12) Debiti tributari				
- entro 12 mesi	333		1.928	
- oltre 12 mesi	0		0	
		333		1.928
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
- entro 12 mesi	202		513	
- oltre 12 mesi	0	202	0	513
				0
14) Altri debiti				
- entro 12 mesi	2.049.786		2.374.366	
- oltre 12 mesi	0		0	
		2.049.786		2.374.366
Totale debiti		4.246.436		4.285.497
E) RATEI E RISCONTI				
- aggio sui prestiti	0		0	
- vari	15.292		43	
		15.292		43
TOTALE PASSIVO		12.040.432		11.766.076

CONTI D'ORDINE	31/12/2013	31/12/2012
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	2013	2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.762.310	8.445.753
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	119.414	(21.185)
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- contributi in conto esercizio	2.166.733	1.721.500
- altri ricavi e proventi	901.269	758.066
	3.068.002	2.479.566
Totale valore della produzione	11.949.726	10.904.134
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	236.025	226.409
7) Per servizi	10.271.294	9.404.923
8) Per godimento di beni di terzi	28.056	15.942
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	523.586	493.278
b) Oneri sociali	128.692	119.207
c) Trattamento di fine rapporto	39.156	36.680
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	691.434	649.165
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.999	21.115
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	207.021	229.573
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.322	2.928
	227.342	253.616
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.422	12.808
12) Accantonamento per rischi	303.254	155.608
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	140.700	142.580
Totale costi della produzione	11.912.527	10.861.051
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	37.199	43.083
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	128	112 (*)
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	6.789		8.635 (*)	
17) Interessi e altri oneri finanziari:		6.917		8.747
- da imprese controllate				
- da imprese collegate				
- da controllanti				
- altri	6.428		5.869	
17-bis) Utili (perdite) su cambi		6.428		5.869
		0		0
Totale proventi e oneri finanziari		489		2.878
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		37.688		45.961
22) Imposte sul reddito dell'esercizio:				
a) Imposte correnti	33.138		32.575	
b) Imposte differite (anticipate)				
		33.138		32.575
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		4.550		13.386

* Riclassificato per omogeneità di confronto

Nota Integrativa

Contenuto e forma del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2013

Il bilancio chiuso al 31/12/2013, 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 ufficio elettroniche e computer | 20% |
| • attrezzatura varia (impianti, macchinari, ecc.) | 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 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 31/12/2013 a € 397.587,55 (al 31/12/2012 € 278.205,75) e sono dettagliate nel prospetto Allegato n° 1. In particolare "la voce acconti per immobilizzazioni immateriali" pari a € 362.925,43 (al 31/12/2012 € 246.184,15) 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. Tale progetto - avviato nell'autunno 2010 e che giungerà a conclusione nel 2014 - è proseguito con lo sviluppo di altri ulteriori tre moduli della nuova piattaforma di tesseramento, ovvero quelli relativi alla gestione deleghe per la privacy, alla normalizzazione del database dei soci e alla esportazione di informazioni contabili ed assicurative da tale nuova piattaforma verso le altre applicazioni attualmente utilizzate.

Immobilizzazioni Materiali

Ammontano, al netto degli ammortamenti accumulati, al 31/12/2013 a € 3.201.669,78 (al 31/12/2012 € 3.342.023,31); 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 € 240.150,37; 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
Valore al 31/12/2011	1.408.168,80
Aggiornamento dell'esercizio 2012	41.931,42
Valore al 31/12/2012	1.450.100,22
Aggiornamento dell'esercizio 2013	45.070,15
Valore al 31/12/2013	1.495.170,37

L'importo al 31/12/2013 pari a € 1.495.170,37 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, nell'esercizio 2010 per un importo pari a € 11.764,70, nell'esercizio 2012 per un importo pari a € 17.410,35 e nell'esercizio 2013 per un importo pari a € 15.779,41; pertanto la valutazione, adeguata al 31/12/2013, assomma a € 130.131,14. Tale valutazione al 31/12/2013 pari a € 130.131,14 trova contropartita in un corrispondente fondo ammortamento di pari importo.

* *Altri beni*

Ammontano al 31/12/2013, al netto degli ammortamenti accumulati, a € 129.226,93 (al 31/12/2012 € 140.225,65) e sono costituiti da mobili e arredi per € 41.097,80 (al 31/12/2012 € 42.795,78), da macchine ufficio elettroniche e computer per € 22.122,27 (al 31/12/2012 € 24.621,66), da sistemi telefonici per € 362,50 (al 31/12/2012 € 507,50), da autoveicoli per € 0,00 (al 31/12/2012 € 1.646,41) e da attrezzatura varia per € 65.644,36 (al 31/12/2012 € 70.654,30).

In particolare:

- l'incremento di € 19.666,30 relativo alla categoria "attrezzatura varia" include principalmente i costi sostenuti per l'acquisto di una parete di arrampicata per € 4.840,00, un estrattore per il Laboratorio del Centro Studi Materiali e Tecniche di Taggi per € 2.135,00 nonché costi per la realizzazione di piastre e distanziali su misura per la macchina Doderò e la macchina a trazione lenta (€ 2.913,68) situate presso il medesimo Laboratorio.

Immobilizzazioni Finanziarie

* *Crediti verso altri (entro 12 mesi)*

Ammontano al 31/12/2013 a € 3.800,04 (al 31/12/2012 € 3.800,04) e sono interamente costituiti dalle quote di prestiti al personale scadenti nell'esercizio successivo.

* *Crediti verso altri (oltre 12 mesi)*

Ammontano al 31/12/2013 a € 12.299,18 (al 31/12/2012 € 16.099,22) e sono così costituiti

	31/12/2013	31/12/2012
- Deposito cauzionale AEM	5.582,67	5.582,67
- Prestiti al personale	6.716,51	10.516,55
Totale	12.299,22	16.099,22

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Ammontano al 31/12/2013 a € 309.162,56 (al 31/12/2012 € 204.170,64) e risultano così costituite:

	31/12/2013	31/12/2012
<i>Prodotti finiti</i>		
- Edizioni CAI	207.852,00	88.438,47
	207.852,00	88.438,47
<i>Merci</i>		
- Edizioni CAITouring	44.707,77	59.272,11
- Materiale attività istituzionale	56.602,79	56.460,06
	101.310,56	115.732,17
Totale	309.162,56	204.170,64

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 31/12/2013 a € 2.706.903,48 (al 31/12/2012 a € 2.119.401,48) e sono analizzabili come segue:

* *Crediti verso clienti (entro 12 mesi)*

Ammontano al 31/12/2013 a € 1.465.384,87 (al 31/12/2012 € 1.866.583,69) e risultano così costituiti:

	31/12/2013	31/12/2012
- Crediti verso Gruppi Regionali Piemonte, Liguria e Valle d'Aosta	5.180,00	33.180,00
- Crediti verso Sezioni	949.620,52	1.221.149,96
- Crediti verso librerie/biblioteche	33.533,14	35.396,64
- Crediti verso clienti diversi	425.789,25	544.300,66
- Crediti per fatture da emettere	74.465,92	53.438,61
- Fondo svalutazione crediti	(23.203,96)	(20.882,18)
Totale	1.465.384,87	1.866.583,69

Il **fondo svalutazione crediti** al 31/12/2013 è pari a € 23.203,96 (al 31/12/2012 € 20.882,18) ha registrato la seguente movimentazione:

	31/12/2013	31/12/2012
<i>Saldo iniziale al 01/01</i>	<i>20.882,18</i>	<i>17.954,47</i>
- Utilizzo per crediti inesigibili anni precedenti	-	-
- Utilizzo per crediti verso clienti falliti	-	-
- Accantonamento dell'esercizio	2.321,78	2.927,71
Saldo finale al 31/12	23.203,96	20.882,18

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 31/12/2013 risulta pari a € 114.675,13 (al 31/12/2012 pari a € 95.766,64) ed è interamente costituita dall'ammontare dei crediti vantati verso sette sezioni (Chieti, Colleferro, L'Aquila, Merone, Novara, Uget Torino e Valdagno) per le quali è stato concordato e definito un piano di rientro (al 31/12/2012 € 95.766,64 relativamente a sei sezioni). Si precisa che l'ammontare dei crediti verso clienti di durata residua superiore ai cinque anni ammonta al 31/12/2013 a € 50.102,12 (al 31/12/2012 € 39.009,99).

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

Ammontano al 31/12/2013 a € 40.587,32 (al 31/12/2012 € 3.215,68) e risultano così costituiti:

	31/12/2013	31/12/2012
- Credito IVA	36.994,02	-
- Credito IRAP	251,38	-
- Credito per imposta sostitutiva	142,78	16,54
- Credito IRPEF compensabile	3.199,14	3.199,14
Totale	40.587,32	3.215,68

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

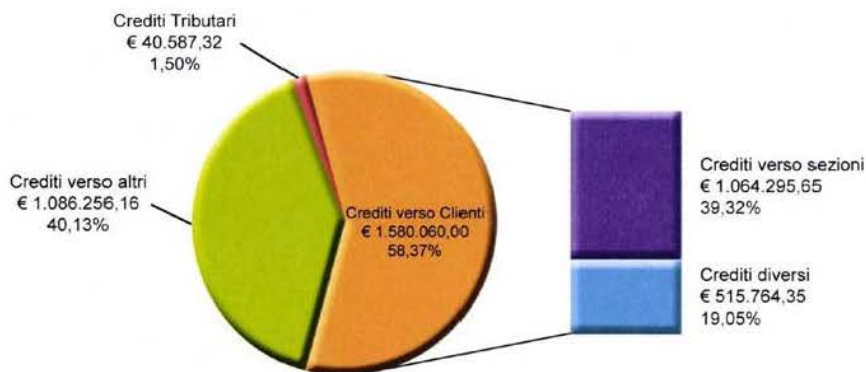
Ammontano al 31/12/2013 a € 1.086.256,16 (al 31/12/2012 € 153.835,47) e risultano così costituiti:

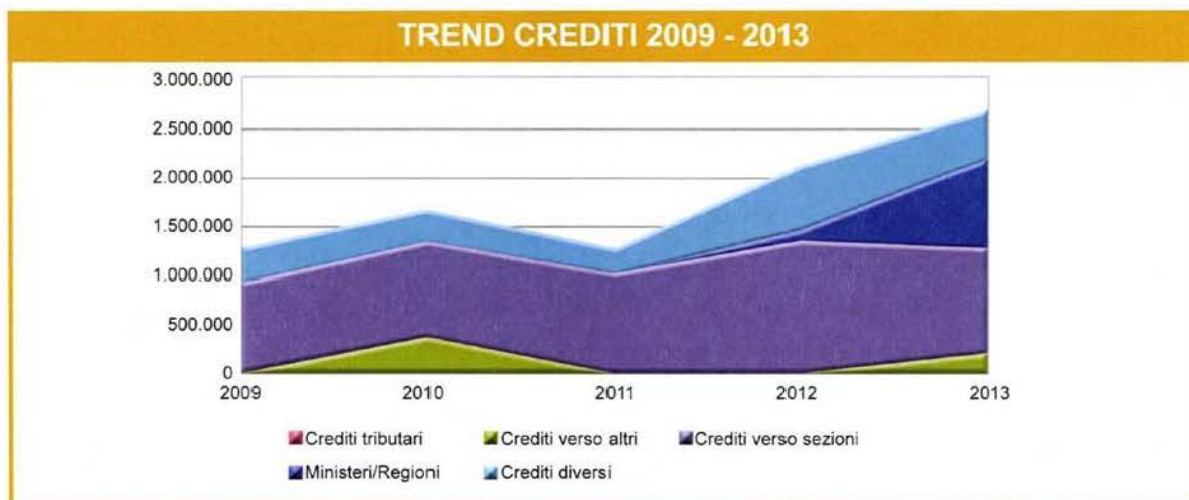
	31/12/2013	31/12/2012
- Crediti verso Amministrazione dello Stato	910.140,00	125.000,00
- Crediti verso terzi	165.197,85	9.649,68
- Fornitori c/anticipi	10.838,03	19.185,79
- Credito INAIL	80,28	-
Totale	1.086.256,16	153.835,47

In particolare:

- la voce "crediti verso Amministrazione dello Stato" pari a € 910.140,00 è costituita dalla terza e quarta rata del contributo annuale concesso per le attività istituzionali dell'Ente per € 282.586,50 e per le attività istituzionali, nonché per le assicurazioni del CNSAS per € 627.553,50.
- la voce "crediti verso terzi" pari a € 165.197,85 (al 31/12/2012 € 9.649,68), che evidenzia un incremento rispetto all'anno precedente di € 155.548,17, è costituita principalmente da interessi attivi su conti correnti per € 5.431,25 (al 31/12/2012 € 6.907,74), da crediti verso assicurazioni per € 451,00 (al 31/12/2012 € 2.587,53) e dal credito di € 159.315,60 relativo alla Quota Reciprocità Rifugi, riscossa in data 2 gennaio 2014.

COMPOSIZIONE CREDITI AL 31/12/2013





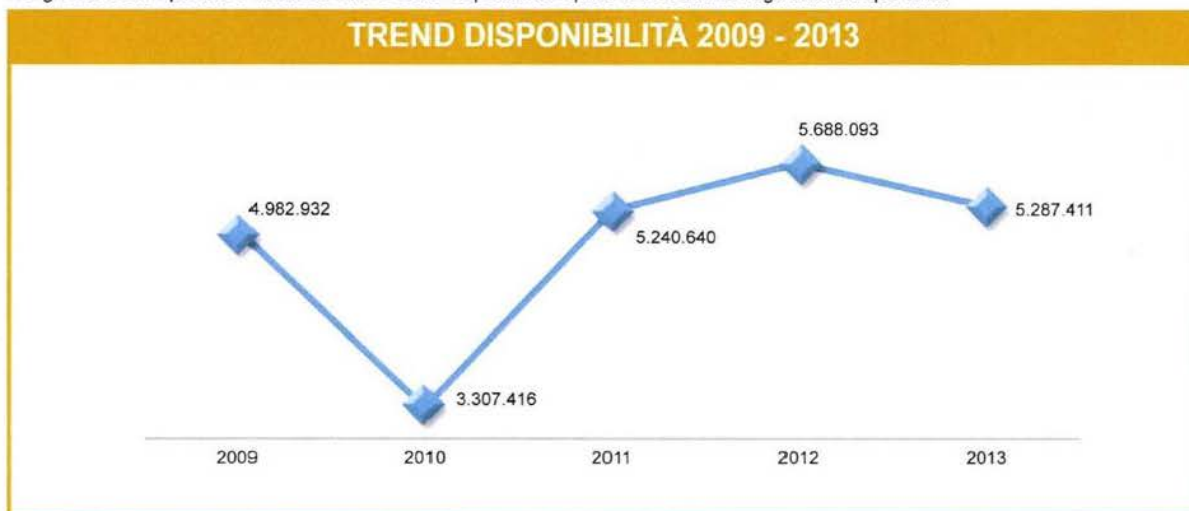
Si precisa che l'Ente opera esclusivamente sul territorio italiano.

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 31/12/2013 a € 5.287.411,63 (al 31/12/2012 € 5.688.093,26) e risultano dettagliate come segue:

	31/12/2013	31/12/2012
<i>Depositi bancari e postali</i>		
- Banca D'Italia	5.260.956,57	5.664.392,00
- Conto Corrente Postale	21.369,57	17.545,76
	5.282.326,14	5.681.937,76
<i>Denaro e valori in cassa</i>		
- Cassa Sede	4.397,98	5.152,66
- Cassa Biblioteca Nazionale	687,51	1.002,84
	5.085,49	6.155,50
Totale	5.287.411,63	5.688.093,26

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



La voce disponibilità liquide ha registrato un decremento rispetto al precedente esercizio dovuto principalmente alla non avvenuta, entro l'esercizio, riscossione della terza e quarta rata del contributo statale e al conseguente mancato trasferimento dei fondi spettanti al Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ammontano al 31/12/2013 a € 121.598,51 (al 31/12/2012 € 114.282,63) 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 € 53.521,50 (al 31/12/2012 € 41.340,50), costi per la spedizione di Montagne360 per € 34.690,73 (al 31/12/2012 € 34.431,43).

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Ammonta al 31/12/2013 a € 5.509.716,46 (al 31/12/2012 € 5.542.383,97) ed evidenzia un decremento netto rispetto al precedente esercizio pari a € 32.667,51 costituito come segue:

- € 4.549,94 quale incremento relativo all'avanzo dell'esercizio;
- € 37.217,45 quale decremento relativo alle somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 8 comma 3 del decreto legge 6 luglio 2012 n. 95; tale somma è riferita all'anno 2012 come risulta dall'atto CDC n. 150 del 20 dicembre 2013.

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:

	31/12/2013	31/12/2012
Saldo 01/01	1.429.902,89	1.274.295,12
- Accantonamento dell'esercizio	303.254,47	155.607,77
- Utilizzo dell'esercizio	(11.000,00)	-
Saldo al 31/12	1.722.157,36	1.429.902,89

L'accantonamento dell'esercizio complessivamente pari a € 303.254,47 risulta costituito come segue:

- € 200.000,00 quale accantonamento a garanzia delle eventuali franchigie che dovessero rimanere a carico dell'Ente in quanto previste dalla Polizza RC Soci;
- € 103.254,47 derivante dalle somme resesi disponibili tramite la compartecipazione agli utili della Polizza di Responsabilità Civile Soci e Sezioni relativa all'anno 2012.

Nel corso dell'anno sono stati rimborsati alla Compagnia tre sinistri di responsabilità civile in franchigia per un importo complessivo di € 11.000,00.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Ammonta al 31/12/2013 a € 546.830,30 (al 31/12/2012 € 508.249,16) e registra la seguente movimentazione:

	Fondo INPS		Fondo INPDAP		Fondo Totale	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
Saldo al 01/01	398.604,94	381.656,49	109.644,22	89.658,95	508.249,16	471.315,44
Incremento	-	-	-	581,56	-	581,56
Accantonamento:						
- dell'esercizio	18.086,99	16.948,45	21.069,01	19.403,71	39.156,00	36.352,16
- utilizzo dell'esercizio	-	-	(574,86)	-	(574,86)	-
Saldo al 31/12	416.691,93	398.604,94	130.138,37	109.644,22	546.830,30	508.249,16

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.

Il Fondo INPDAP copre interamente il trattamento di fine rapporto maturato, in base alle normative in vigore, a favore di n. 11 unità del personale, iscritto a tale Istituto previdenziale, in forza a fine esercizio.

Complessivamente il personale in forza al 31/12/2013 è costituito da 17 unità, 1 dirigente e 16 impiegati (al 31/12/2012 n° 18 unità, 1 dirigente e 17 impiegati). La movimentazione della forza lavoro dell'esercizio risulta dettagliata nel prospetto Allegato n° 3.

DEBITI

Ammontano complessivamente al 31/12/2013 a € 4.246.436,32 (al 31/12/2012 a € 4.285.497,47) e risultano così analizzati:

*** Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)**

Ammontano al 31/12/2013 a € 2.196.114,97 (al 31/12/2012 € 1.908.689,65) e risultano così costituiti:

	31/12/2013	31/12/2012
- Debiti verso fornitori	1.688.935,91	1.410.861,41
- Debiti verso Sezioni	60.976,99	48.517,26
- Fatture da ricevere	446.202,07	449.310,98
Totale	2.196.114,97	1.908.689,65

I debiti verso fornitori includono il debito verso Assicurazioni pari a € 763.249,90 (al 31/12/2012 € 1.014.761,33) 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; il debito verso il CNSAS pari a € 655.170,00 (al 31/12/2012 € 473.391,76) quale saldo del contributo per le attività svolte dal medesimo nel 2013 per € 505.170,00 e per il progetto GeoResq per € 150.000,00.

I debiti verso sezioni riguardano principalmente quanto dovuto a saldo alla Sezione Amatrice per il progetto, non ancora concluso, di rilevamento ed analisi multidisciplinare dei "segni dell'uomo" sui Monti della Laga finanziato dal Ministero dell'Ambiente nell'esercizio 2009 e quanto ancora da erogare alle Sezioni per la manutenzione ordinaria dei rifugi.

*** Debiti tributari (entro 12 mesi)**

Ammontano al 31/12/2013 a € 333,33 (al 31/12/2012 € 1.928,42) e risultano così costituiti:

	31/12/2013	31/12/2012
- Debito IVA	-	1.086,42
- Debito IRPEF	333,33	-
- Debito IRAP	-	842,00
Totale	333,33	1.928,42

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

Ammontano al 31/12/2013 a € 201,78 (al 31/12/2012 € 513,10) e risultano così costituiti:

	31/12/2013	31/12/2012
- Debito INAIL	-	207,85
- Debito quote sindacali	201,78	305,25
Totale	201,78	513,10

*** Altri debiti (entro 12 mesi)**

Gli altri debiti entro 12 mesi ammontano al 31/12/2013 a € 2.049.786,24 (al 31/12/2012 € 2.374.366,30) e risultano così costituiti:

	31/12/2013	31/12/2012
- Note di credito da emettere	349,75	1.848,92
- Clienti c/anticipi	1.141,90	2.713,99
- Debiti diversi	553.774,66	1.174.644,92
- Note spese da rimborsare	46.228,65	48.280,29
- Debiti verso il personale	51.929,49	58.741,49
- Debiti per Fondo "Il CAI per l'Abruzzo"	31.968,90	31.968,90
- Debiti per Fondo stabile pro rifugi	1.364.392,89	1.056.167,79
Totale	2.049.786,24	2.374.366,30

In particolare:

la voce "Debiti diversi" include principalmente:

- il saldo del 50% pari a € 42.500,00 (al 31/12/2012 € 42.500,00) del contributo annuale per il Museo Nazionale della Montagna;
- i contributi verso i Gruppi Regionali e provinciali del CAI per le attività svolte dai medesimi e per gli interventi di informatizzazione in favore delle Sezioni per € 122.844,14 (al 31/12/2012 € 77.763,01);
- i contributi al Gruppo Regionale Marche pari a € 56.000,00 (al 31/12/2012 € 56.000,00) per la realizzazione del laboratorio ambientale sui Monti Sibillini, interamente finanziato dal Ministero dell'Ambiente;
- i contributi per attività istituzionali a favore di Sezioni ed altri enti pari a € 35.835,76 (al 31/12/2012 € 25.275,00);

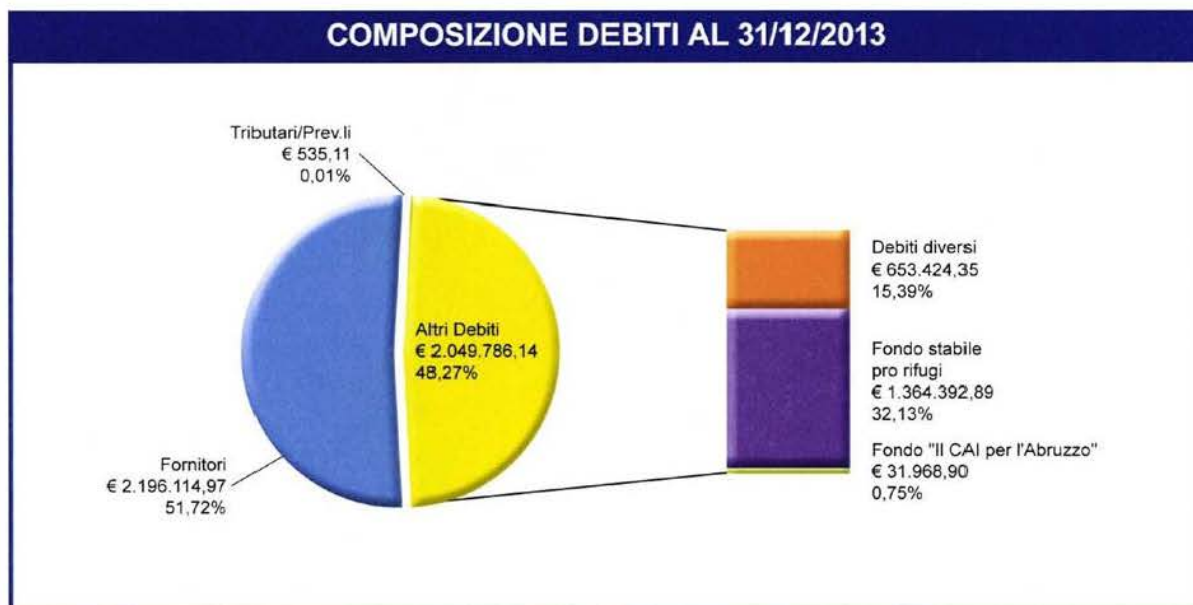
- i contributi a sostegno delle iniziative legate al 150° anniversario di Fondazione del Sodalizio per € 89.741,53 (al 31/12/2012 € 302.500,00);
- il debito pari a € 111.652,35 è riferito a quanto previsto dall'articolo 8 comma 3 del decreto legge 6 luglio 2012 n. 95 norma che a fronte del contenimento della spesa da parte degli enti ha previsto per gli esercizi 2012 e 2013 che le somme derivanti da tale riduzione vengano versate dagli enti annualmente in apposito capitolo delle entrate del bilancio dello Stato;
- la voce "Fondo "Il CAI per l'Abruzzo" pari al 31/12/2012 a € 31.968,90, invariata 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 € 1.364.392,89 (al 31/12/2012 € 1.056.167,79) 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.

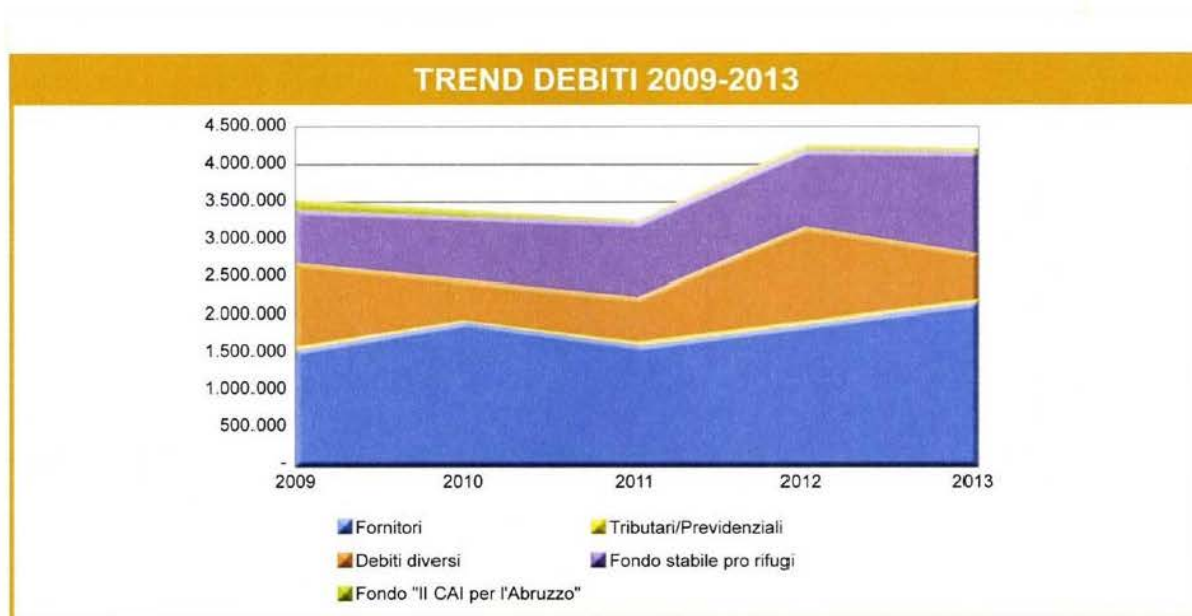
Il Fondo registra la seguente movimentazione:

	31/12/2013	31/12/2012
Saldo 01/01	1.056.167,79	997.388,62
- Utilizzo dell'esercizio	(504.945,90)	(496.460,62)
- Quota accantonamento dell'esercizio	813.171,00	555.239,79
Saldo 31/12	1.364.392,89	1.056.167,79

L'accantonamento dell'esercizio, complessivamente pari a € 813.171,00 (nel 2012 € 555.239,79), è costituito da Quota soci per € 317.009,30 (nel 2012 € 321.112,41), Quota Reciprocità rifugi per € 159.315,60 (nel 2012 € 171.449,90), Quota Royalties per € 3.138,65 (nel 2012 € 3.388,64) e da quote aggiuntive stanziata a favore dei rifugi per € 333.707,45 (nel 2012 € 59.288,84).

Il "Fondo stabile pro rifugi anno 2011", è stato regolato, come per i sei anni precedenti, da un Bando approvato dal CDC con atto n° 68 del 21 giugno 2013. Il CDC ha ritenuto con proprio atto n. 13 del 14 febbraio 2014, viste le numerose domande pervenute e ammontanti complessivamente a € 1.281.538,50, di destinare a tale Bando le risorse rese disponibili nel corso dell'esercizio 2013 e più precisamente la somma pari a € 333.707,45.





Si precisa che tutti i debiti in essere alla data del 31/12/2013 sono circoscritti all'area geografica nazionale.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Tale voce al 31/12/2013 ammonta a € 15.292,29 (al 31/12/2012 € 42,84) ed è costituita interamente da risconti passivi (al 31/12/2012 € 26,10); tale voce al 31/12/2012 includeva ratei passivi per € 16,74. I risconti passivi pari a € 15.292,29 sono relativi alle quote di ricavi non di competenza dell'esercizio.

CONTI D'ORDINE

I Conti d'Ordine ammontano al 31/12/2013 a € 3.849.858,33 e risultano invariati rispetto al precedente esercizio; sono costituiti come segue:

	31/12/2013	31/12/2012
<i>Altri conti d'ordine:</i>		
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 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 31/12/2013
Regione Veneto	10	Fondi comunitari - Docup Ob.2	2.706.634,03
Regione Veneto	6	Legge Regionale n.25/2000	373.086,33
Regione Piemonte	10	Fondi comunitari - Legge Carbon Tax	442.274,29
Regione Valle d'Aosta	10	Fondi comunitari - Legge Carbon Tax	324.610,00
Totale			3.846.604,65

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.