

770 (765 nel 2014) istruttori di 2° livello, di 1.475 (1.513 nel 2014) istruttori di 1° livello e di 3.269 (3.312 nel 2014) istruttori sezionali, suddivisi in 209 (226 nel 2014) scuole.

In collaborazione con la Commissione operano la scuola centrale di alpinismo, che si occupa di arrampicata, composta da 54 istruttori, e la scuola centrale di scialpinismo, costituita da 42 istruttori.

Nel corso dell'anno sono stati organizzati 700 corsi (541 nel 2014), rivolti sia ai soci che ai non soci, cui hanno partecipato circa 13.501 allievi (13.684 allievi nel 2014), per un totale di 39.200 giornate/istruttore (39 mila nel 2014).

Al fine di sollecitare l'interesse, soprattutto tra i giovani, per l'alpinismo e le attività ad esso legate, la Commissione ha instaurato forme di collaborazione con gli altri OTC partecipando alle riunioni ed alle iniziative del “Coordinamento OTCO” e realizzando manuali e Dvd didattici.

Pubblicazioni

Nel corso dell'esercizio sono diminuiti i ricavi per pubblicazioni, passati da euro 167.158 del 2014 ad euro 93.589 nel 2015 (-44,01%)⁴.

Sono diminuiti i relativi costi, che sono passati da euro 109.567 del 2014 ad euro 102.472 del 2015 (-6,48%). Fra le numerose pubblicazioni si rammentano: “150 di Club Alpino Italiano—Dal passato al futuro”, le cartine e il coordinamento editoriale per i volumi “Montagne a pedali” e “I sentieri per la libertà”, editi in collaborazione con Rcs Mediagroup Spa.

Il fondo stabile per i rifugi

Tale Fondo, istituito nel 2006 con lo scopo di mantenere e valorizzare la struttura e l'attività dei rifugi del Cai, al 31.12.2015 è pari a 1.188.374 euro, in aumento rispetto al 2014 allorchè era pari a 763.303 euro (+55,69%).

La tabella che segue mette a confronto la movimentazione e la consistenza del fondo nel 2015 rispetto al 2014, con le relative variazioni percentuali.

⁴ Tale diminuzione è imputabile, principalmente, alla mancata realizzazione di alcuni volumi previsti nel Piano editoriale.

Tabella 6 - Fondo stabile pro-rifugi

	2014	Inc. % 2014	2015	Inc. % 2015	Var % 2015/14
da quote associative	312.941	65,5	597.333	77,4	90,9
Quote UIAA per la reciprocità nei rifugi	163.626	34,2	174.348	22,6	6,5
Quote <i>royalties/sponsorizzazioni</i>	1.407	0,3	75	0,001	-94,7
Quote aggiuntive stanziate	-	-	-	-	-
Total	477.974	100	771.756	100	61,5
Utilizzo dell'esercizio	1.079.064	-	346.685	-	-67,9
Saldo al 31/12 (*)	763.303		1.188.374		55,7

(*) Calcolato partendo dal saldo al 31.12 dell'anno precedente, pari ad 1.364.393 euro nel 2013 e 763.303 nel 2014, aggiungendo il totale quote, pari a 477.974 euro nel 2013 e 771.756 euro nel 2014, al netto dell'utilizzo, pari a 1.079.064 euro nel 2014 e 346.685 euro nel 2015.

5. I RISULTATI ECONOMICI E FINANZIARI

5.1 Il bilancio di esercizio

Il CAI, a decorrere dall'esercizio 2004, adotta, ai sensi dell'art. 13, comma 1, lettera o), del d. lgs. 29 ottobre 1999, n. 419, un sistema di contabilità ispirato a principi civilistici.

Pertanto, anche lo schema di bilancio dell'esercizio 2015 è stato redatto, in forma semplificata, secondo i criteri previsti dall'art. 2423 c.c. e ss. ed è composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa.

Esso è stato approvato con delibera del Comitato centrale n. 2 del 19 marzo 2016.

5.2 - Il conto economico

Nella tabella che segue sono riportate le risultanze del conto economico del 2015 confrontate con le omologhe voci del 2014.

Tabella 7 - Conto economico

CONTO ECONOMICO	2014	2015	Var % 2015/14
Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.268.691	8.173.871	-1,15
2) Variazione delle rimanenze di prodotti semilavorati e finiti	-48.550	-79.282	63,30
5) Altri ricavi e proventi			
- contributi in conto esercizio	3.269.378	3.469.056	6,11
- altri ricavi e proventi	600.950	928.444	54,50
Totale valore della produzione	12.090.469	12.492.089	3,32
Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	180.272	170.101	-5,64
7) Per servizi	10.683.220	11.129.966	4,18
8) Per godimento di beni di terzi	18.020	16.103	-10,64
9) Per il personale:			
a) Salari e stipendi	543.388	562.751	3,56
b) Oneri sociali	128.308	133.354	3,93
c) Trattamento di fine rapporto	54.357	38.329	-29,49
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	111.586	116.867	4,73
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	197.894	199.418	0,77
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.212	0	-100
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-32.394	-50.048	-54,50
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Oneri diversi di gestione	134.315	111.511	-16,98
Totale costi della produzione	12.021.178	12.428.352	3,39
Differenza tra valore e costi della produzione	69.291	63.737	-8,02
Proventi e oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			
- altri	255	298	16,86
e) proventi diversi			
- altri	877	1.903	116,99
17) interessi ed altri oneri finanziari:			
- altri	-6.333	-6.881	8,65
Totale proventi e oneri finanziari	-5.201	-4.680	-10,02
Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi:			
- sopravvenienze attive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	-	-	-
21) Oneri:			
- varie	-	-	-
Totale partite straordinarie	-	-	-
Risultato prima delle imposte			
22) Imposte sul reddito dell'esercizio:			
a) Imposte correnti	34.896	35.842	2,71
23) UTILE/(PERDITA) (-) DELL'ESERCIZIO	29.194	23.215	-20,48

L'utile d'esercizio è passato da euro 29.194 nel 2014 a euro 23.215 nel 2015, registrando una riduzione del 20,48 per cento.

Nella tabella seguente vengono riportate, nel dettaglio, le componenti dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi.

Tabella 8 - Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2014	2015	Var % 2015/14
Quote associative	6.966.903	7.173.463	2,96
Ricavi delle vendite di beni e servizi:			
- servizi ai soci	668.705	214.399	
- pubblicazioni	167.158	93.589	
-attività di promozione	248.092	237.631	
- rifugi	178.057	190.314	
Totale dei ricavi delle vendite di beni e servizi	1.262.012	735.933	-41,69
Altre entrate	39.776	264.476	564,91
Totale generale	8.268.691	8.173.871	

I ricavi delle vendite e delle prestazioni risultano in diminuzione del 41,69 per cento pari, in valore assoluto, ad una diminuzione di 526.079 euro.

Le quote associative nell'esercizio 2015 hanno registrato una crescita, rispetto al precedente esercizio, pari complessivamente a 206.528 euro (+2,96%), dovuta sia all'incremento della base associativa, sia all'incremento di 1,50 euro del contributo pro-rifugi dei soci ordinari, deliberato dall'Assemblea dei Delegati il 17-18 maggio 2014.

Variazioni negative si registrano per le entrate da servizi diversi (da 668.705 euro a 214.399), che includono i ricavi per introiti pubblicitari, diminuiti del 7,56 per cento, mentre sono aumentati i ricavi per abbonamenti (+42,28%). La voce che ha registrato il maggior decremento è quella relativa ai ricavi derivanti dalla distribuzione in edicola del mensile Montagne360 pari a 23.667 euro nel 2015 rispetto ai 469.130 euro nel 2014. Tale valore, a partire dall'esercizio in oggetto, è depurato dei costi di resa delle copie invendute come previsto dal contratto di distribuzione sottoscritto in data 16 aprile 2015. Nel 2014 tale importo non era stato depurato e il costo dei resi era indicato nella Stampa sociale nei costi della produzione. Si rileva infatti anche per il 2016 un importo pari a 18.818 euro, leggermente in diminuzione ma in linea con l'esercizio in oggetto.

Sono altresì diminuiti i ricavi da pubblicazioni, pari a 93.589 euro nel 2015, rispetto ai 167.158 euro del 2014 (-44,01%) a causa soprattutto, come già detto, della mancata realizzazione dei volumi previsti nel Piano editoriale.

Per quanto riguarda i contributi in conto esercizio (tabella 9), il Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo ha assegnato 2.439.939 euro per le attività istituzionali del Cnsas; il Cnsas ha erogato euro 1.009.910 (+26,24%) quale contributo per gli oneri assicurativi dei volontari del

medesimo Soccorso; ad essi vanno aggiunti i contributi della Banca Popolare di Sondrio, pari a 12.000 euro e dell'Università degli studi di Bologna per il progetto Sherpa⁵ pari ad euro 7.207 per un totale di euro 3.469.056 (3.269.378 euro nel 2014).

Tabella 9 - Contributi in c/esercizio

	2014	2015	Var % 2015/14
MIBACT (Ministero dei beni e delle Attività Culturali e del Turismo) finalizzati alle attività del Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico	2.439.939	2.439.939	-
Altri enti (Banca Popolare di Sondrio e di Brescia)	20.000	12.000	-40,00
Università degli Studi di Bologna – progetto Sherpa	5.414	7.207	33,12
Cnsas	800.000	1.009.910	26,24
Uiaa – progetto “Sholves & Probes” della S.O. Csmt	4.025	-	-100
Totale generale	3.269.378	3.469.056	6,11

Nella tabella seguente sono riportati i costi per servizi, suddivisi in spese generali e per consulenze e in spese per fini istituzionali, queste ultime disaggregate per destinazione.

Tabella 10 - Costi per servizi

COSTI PER SERVIZI	2014		Inc. % 2014	2015		Var % 2015/14	Inc. % 2015
	Spese generali	collaborazioni/consulenze		750.778	75.319	826.097	
Totale	750.778	75.319	7,03	728.896	69.516	798.412	-2,91
Spese per attività istituzionali:			0,71	69.516			-7,70
Eventi istituzionali	0			71.925			100
Stampa sociale	1.870.959		17,51	1.333.402			-28,73
Assicurazioni	3.429.977		32,11	4.084.509			19,08
Piano editoriale	109.567		1,03	102.472			-6,48
Progetti MIUR, Coor.to OTCO	10.209		0,10	14.882			45,77
Attività OTTO e contributi OTPO	619.529		5,80	711.050			14,77
Attività di comunicazione	153.266		1,43	137.062			-10,57
CNSAS	2.439.939		22,84	2.439.939			-
Contributi per attività istituzionali	564.451		5,28	562.756			-0,30
Immobili e rifugi	603.769		5,65	835.758			38,42
Altri costi per il personale	55.458		0,52	37.800			-31,84
Totale	9.857.123	92,27		10.331.555		4,81	92,83
TOTALE GENERALE	10.683.220	100,00		11.129.967		4,18	100,00

Le spese generali hanno mostrato, nell'esercizio 2015, un decremento del 2,91 per cento rispetto al 2014 con un'incidenza sul totale dei costi per servizi pari al 6,55 per cento, superiore a quella del 2014 (7,03%). Sono aumentati gli oneri sostenuti per le spese di viaggio degli organi istituzionali

⁵ Si tratta di uno studio, cui partecipano università internazionali e centri di ricerca, su droni atti a facilitare la ricerca di persone disperse con particolare riguardo all'ambiente innevato e alla valanga.

(+8,57%), per la gestione del portale (+23,63%), per la manutenzione della sede legale di via Petrella (+2,34%) e i costi di organizzazione e partecipazione ad assemblee e congressi (+23,69%); sono invece diminuiti i costi di gestione della piattaforma di tesseramento (-25,62%)⁶.

Le spese per attività istituzionali sono aumentate del 4,81 per cento rispetto all’anno precedente, a causa principalmente dell’incremento dei contributi agli OTTO per l’attività di formazione (106.816 euro nel 2015 contro 97.300 euro del 2014).

Si riporta di seguito una tabella che evidenzia la struttura dei costi per servizi graduando le prime cinque voci di costo e confrontandole con quelle dell’anno precedente.

Tabella 11 - Incidenza di costo dei servizi

	2014	Ine. % 2014	2015	Ine. % 2015
1	Assicurazioni	32,11	Assicurazioni	36,70
2	Cnsas	22,84	Cnsas	21,92
3	Stampa sociale	17,51	Stampa sociale	11,98
4	Attività Otco e contributi Otto	7,33	Attività Otco e contributi Otto	7,75
5	Immobili e rifugi	5,65	Immobili e rifugi	7,51

Le prime tre voci assorbono il 70,60 per cento del totale dei costi dei servizi rispetto al 72,5 per cento dell’anno precedente. In particolare, i costi per assicurazioni⁷ assorbono il 37 per cento circa del costo totale dei servizi.

5.2.1 Le risorse: provenienza e destinazione

La tabella che segue fornisce i dati relativi al valore della produzione, disaggregati per voce e comparati con quelli dell’esercizio precedente.

⁶ Nel dettaglio, le spese viaggio per organi istituzionali risultano pari a euro 181.259 (166.951 euro nel 2014), i costi di manutenzione della sede legale di via Petrella euro 91.270 (89.179 euro nel 2014), quelle inerenti i costi di gestione della piattaforma tesseramento euro 98.775 (132.795 nel 2014) ed infine i costi di organizzazione e partecipazione ad assemblee e congressi sono stati pari a euro 57.563 (46.537 euro nel 2014).

⁷Le polizze coprono i rischi derivanti da infortuni agli istruttori, ai soci e non, ai volontari del Cnsas, nonché la responsabilità civile delle sezioni e degli istruttori, quella delle spedizioni extra europee e la tutela legale delle sezioni.

Tabella 12 - Entrate disaggregate per singole voci

	2014	Inc. %	2015	Inc. %	Var. ass.	Var %
		2014		2015	2015/14	2015/14
Ricavi da quote associative	6.966.903	57,39	7.173.463	57,06	206.560	2,96
Contributi in conto esercizio	3.269.378	26,93	3.469.056	27,59	199.678	6,11
Ricavi dalla vendita di beni e servizi *	1.262.012	10,40	735.933	5,85	-526.079	-41,69
Altri ricavi e proventi	600.950	4,95	928.444	7,39	327.494	54,50
Altre entrate**	39.776	0,33	264.476	2,10	224.700	564,91
TOTALE	12.139.019	100,00	12.571.372	100,00	432.353	3,56

* Comprende Ricavi da servizi diversi, da pubblicazioni, da attività di promozione, dai rifugi e altri.

**E' compresa anche la voce altre entrate non riportata nei ricavi delle vendite e delle altre prestazioni.

Grazie all'aumento di euro 199.678 dei contributi in conto esercizio, pari al 6,11 per cento rispetto al 2014 e all'aumento dei ricavi per quote associative (+2,96%), il valore complessivo della produzione è aumentato di 401.620 euro pari al 3,32 per cento rispetto al 2014.

Risultano, altresì, in aumento gli altri ricavi e proventi⁸ (+54,50%) e le altre entrate⁹ più che sestuplicate.

In termini di incidenza il maggior apporto alla produzione, per il 2015, è fornito dalle quote associative, pari al 57,06 per cento, valore inferiore a quello del 2014 (57,39%).

Seguono, per incidenza percentuale, i contributi in conto esercizio, statali e di altri enti, che ammontano a 3.469.056 euro, pari al 27,59 per cento (26,93% nel 2014) del valore della produzione, gli altri ricavi e proventi di 928.444 euro pari al 7,39 per cento (4,95% nel 2014), la voce ricavi derivanti dalla vendita di beni e servizi di 735.933 euro, pari al 5,85 per cento (10,40% nel 2014) ed infine le altre entrate di 264.476 euro, pari al 2,10 per cento (0,33% nel 2014).

⁸ Tale voce comprende i proventi addebitati alle Sezioni per l'integrazione dei massimali assicurativi di 25.056 soci (26.686 soci nel 2014) per 785.326 euro (555.227 euro nel 2014), infortuni e soccorso alpino non soci, spedizioni extraeuropee e quota parte infortuni titolati, infortuni soci in attività individuale per 68.687 euro, i ricavi per l'utilizzo dei propri locali da parte di terzi per 10.742 euro (13.869,49 euro nel 2014) e, infine, sopravvenienze attive per 128.874 euro (31.342 euro nel 2014) e rimborso rimborsi da assicurazioni per 3.485 euro (500 euro nel 2014).

⁹ La voce altre entrate comprende i ricavi derivanti da quote di partecipazione ai corsi organizzati dagli OTC per 6.150 euro (5.240 euro nel 2014), il recupero di spese postali dalle Sezioni 25.421 euro (17.933 euro 2014), i contributi solari per la vendita di energia derivante dall'impianto fotovoltaico della Sede Centrale al gestore A2A per 1.967 euro (3.239 euro nel 2014) ed infine, 186.000 euro derivanti dalla definizione stragiudiziale della vertenza avviata nei confronti della Società Cattolica di Assicurazioni in ragione della mancata escissione della garanzia fidejussoria stipulata con la società Officine Grafiche Novara 1901 Spa a garanzia di adempimenti contrattuali per il servizio di stampa e postalizzazione del mensile M360.

5.3 Lo stato patrimoniale

Nel corso del 2015 il patrimonio netto dell'Ente è aumentato di 29.194 euro passando da euro 5.538.911 ad euro 5.562.126, con un incremento dello 0,42 per cento, determinato dall'avanzo di esercizio.

Nella tabella che segue vengono riportate le risultanze dello stato patrimoniale, poste a raffronto con quelle del precedente esercizio.

Tabella 13 - Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE	2014	2015	Var % 2015/14
ATTIVO			
Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti			
Immobilizzazioni			
I. Immateriali			
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	29.146	43.408	48,93
7) Altre	390.377	350.376	-10,25
	419.523	393.784	-6,14
II. Materiali			
1) Terreni e fabbricati	2.911.252	2.760.805	-5,17
4) Altri beni	117.656	111.884	-4,91
5) Imm.ni in corso e acconti	5.033	-	
	3.033.941	2.872.689	-5,31
III. Finanziarie			
2) Crediti			
d) verso altri			
- entro 12 mesi	9.800	12.517	27,72
- oltre 12 mesi	27.499	33.649	22,36
	37.299	46.166	23,77
	3.490.763	3.312.639	-5,10
Attivo circolante			
I. Rimanenze			
4) Prodotti finiti e merci	293.007	263.773	-9,98
	293.007	263.773	-9,98
II. Crediti			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	2.010.302	2.091.101	4,02
- oltre 12 mesi	228.655	283.115	23,82
	2.238.957	2.374.216	6,04
4 bis) Crediti tributari			
- entro 12 mesi	24.585	4.556	-81,47
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	15.965	39.186	145,45
	2.279.507	2.417.958	6,07
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	5.388.158	5.644.671	4,76
2) Denaro e valori in cassa	5.625	4.222	-29,94
	5.393.783	5.648.893	4,73
	7.966.297	8.330.624	4,57
Ratei e risconti			
- vari			
	120.828	23.035	-80,94
	120.828	23.035	-80,94
	11.577.888	11.666.298	0,76

PASSIVO				
Patrimonio netto				
Utili (perdite) portati a nuovo		5.509.717	5.538.911	0,53
Utile (perdita) d'esercizio		29.194	23.215	-20,48
	Totale patrimonio netto	5.538.911	5.562.126	0,42
Fondi per rischi e oneri		1.722.157	1.687.051	-2,04
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato		600.973	553.338	-7,93
Debiti				
Debiti verso fornitori				
- entro 12 mesi		2.138.126	1.616.272	-24,41
- oltre 12 mesi				
Debiti tributari				
- entro 12 mesi		1.261	50.837	
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale				
- oltre 12 mesi		202	24.313	
Altri debiti				
- entro 12 mesi		1.534.947	2.139.743	39,40
	Totale debiti	3.674.536	3.831.165	4,26
	Ratei e risconti	41.311	32.618	-21,04
	TOTALE PASSIVO	11.577.888	11.666.298	0,76
CONTI D'ORDINE		3.849.858	3.849.858	-

Attivo

La parte attiva dello stato patrimoniale è rimasta sostanzialmente invariata, con un lieve incremento dello 0,76% rispetto all'esercizio precedente.

Il valore delle immobilizzazioni materiali diminuisce del 5,31 per cento. Le stesse, iscritte al costo storico al netto delle quote di ammortamento, sono costituite dai terreni e fabbricati (-5,17%) che includono la sede legale, il Rifugio Sella, il Rifugio Santa Margherita, la casa alpina al Pordoi e il Centro studi di Villafranca di Padova, nonché dalle attrezzature industriali e commerciali in uso, come la Biblioteca Nazionale e la Cineteca Centrale¹⁰ e, infine, da altri beni, questi ultimi in diminuzione rispetto al 2014 (-4,91%)¹¹.

Anche le immobilizzazioni immateriali diminuiscono (-6,14%); esse sono costituite, per la maggior parte, dalla voce acconti per le immobilizzazioni in corso¹² per 43.408 euro (+48,93% rispetto al

¹⁰ Le pellicole e le attrezzature di proprietà dell'ente sono state rivalutate nel 2015, di 6.770 euro per un importo complessivo di 142.043 euro, che trova contropartita in un corrispondente fondo ammortamento.

¹¹ Nella voce altri beni sono compresi mobili e arredi (da 33.320 euro nel 2014 a 29.964 euro nel 2015, pari a +10,07%), macchine da ufficio elettroniche e computer (da 15.679 euro nel 2014 a 16.170 euro nel 2015 pari a +3,13%), autoveicoli (interamente ammortizzati), sistemi telefonici, (da 218 euro nel 2014 a 4.915 euro nel 2015, pari a oltre il 100%) e, infine, attrezzatura varia (da 68.439 nel 2014 a 60.835 nel 2015 euro pari a -11,11%).

¹² Trattasi di costi capitalizzati inerenti l'attività di potenziamento, analisi e riorganizzazione della struttura informativa dell'ente. Tale progetto avviato nel 2010 si è concluso nel 2014. Tale voce comprende inoltre la realizzazione della funzionalità inerente

2014), le altre, comprendenti software e programmi utilizzati per la cineteca, le spese notarili e per il marchio (-10,25%), e le immobilizzazioni finanziarie (+23,77%) costituite, perlopiù, da prestiti al personale (40.584 euro, 31.716 nel 2014) e dal deposito cauzionale presso l'AEM (5.583 euro, invariato rispetto all'anno precedente).

Il totale dell'attivo circolante dell'ente è aumentato, in valore assoluto, di 364.327 euro pari al 4,57 per cento, a causa dell'aumento dei crediti (+6,07%), in particolare di quelli verso altri (più che raddoppiati rispetto all'esercizio precedente) che comprendono il contributo (terza e quarta rata) annuale dello Stato, sia per le attività istituzionali che per le assicurazioni del CNSAS incassato nel 2015. Continuano ad aumentare i crediti verso clienti (+6,04%), che includono i crediti vantati verso (dieci) Sezioni per le quali è stato concordato un definitivo piano di rientro¹³, mentre aumentano le disponibilità liquide (+4,73%) di cui si riepiloga la consistenza nella tabella che segue. Al riguardo, va verificata l'esigibilità di quelli più antichi e va effettuato un costante monitoraggio affinchè gli stessi non si incrementino ulteriormente.

Tabella 14 - Disponibilità liquide distinte per tipologia.

	2014	Inc % 2014	2015	Inc % 2015	Var % 2014/13
Depositi bancari e postali					
Banca d'Italia	5.374.127	99,64	5.436.022	96,23	1,15
Deposito bancario "Cai per il Nepal"	-		152.031	1,00	303,55
Conto corrente postale	14.030	0,26	56.618	2,69	100
Totale depositi	5.388.783	99,91	5.644.671	99,93	4,75
Denaro e valori in cassa					
Cassa sede	5.573	0,1	4.092	0,07	-26,57
Cassa Biblioteca Nazionale	53	0	129		143,40
Totale	5.626	0,1	4.222	0,07	-24,96
Totale generale	5.393.783	100	5.648.893	100	4,73

l'agevolazione "socio ordinario juniores" e del sito *web* dell'OTCO Alpinismo giovanile la cui conclusione era prevista nell'anno 2015 ma in corso di anno è stato integrato con moduli.

¹³ L'ammontare del credito è, al 31 dicembre 2015, pari a 283.115 euro relativo a dieci sezioni (erano 228.655 euro al 31 dicembre 2014 relativamente a nove sezioni).

Passivo

Il Fondo rischi e oneri, la cui consistenza alla fine dell'esercizio 2015 è di 1.687.051 euro, è diminuito rispetto al 2014 a causa dell'utilizzo nell'esercizio per euro 35.107 ed è interamente costituito dal fondo rischi assicurativi. Alla luce dei limitati importi dei rimborsi di sinistri di responsabilità civile in franchigia, non è stato effettuato alcun accantonamento nell'esercizio.

Il Fondo di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta, al 31 dicembre, a euro 553.338 (600.973 euro nel 2014), con una diminuzione del 7,93 per cento.

Il totale dei debiti è pari a 3.831.165 euro, in aumento del 4,26 per cento rispetto al 2014.

Tra di essi, sono distinti quelli verso fornitori, pari a 1.616.272 (2.138.126 nel 2014, con una diminuzione del 24,41 per cento rispetto al 2014), che comprendono il debito verso le assicurazioni (per 685.096 euro, relativo al saldo delle polizze inerenti il soccorso alpino e gli infortuni) e gli altri debiti (pari a 2.139.743 euro), aumentati del 39,40 per cento rispetto al 2014 in particolare per l'aumento dei debiti per il Fondo stabile pro rifugi passato da euro 763.303 del 2014 ad euro 1.188.374 del 2015 (+55,69%).

6. CONCLUSIONI

Il Club Alpino Italiano ha chiuso l'esercizio 2015 con un utile di euro 23.215, in diminuzione rispetto a quello registrato nel 2014 (-20,48%). Ciò è dovuto soprattutto alla gestione caratteristica, il cui saldo positivo, pari euro 63.737, è comunque in diminuzione dell'8,02 per cento rispetto all'esercizio precedente.

Va registrato un aumento del valore della produzione del 3,32 per cento, riconducibile soprattutto all'aumento delle quote associative (+2,96% rispetto al 2014).

Aumentano del 6,11 per cento i contributi in conto esercizio, la cui quota più rilevante è costituita dai contributi del MIBACT per le attività istituzionali del CNSAS.

Diminuiscono del 41,69 per cento i ricavi derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione dei servizi (introiti pubblicitari, abbonamenti, pubblicazioni).

I costi della produzione registrano un incremento del 3,39 per cento, riconducibile in buona parte all'aumento dei costi per servizi (+4,18%).

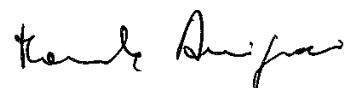
In questo ambito le voci che registrano una maggiore incidenza sono tuttora costituite da quelle per assicurazioni (36,70%), per il Cnsas (21,92%) e per la stampa sociale (11,98%).

Il costo per il personale in servizio diminuisce rispetto all'anno precedente (-1,38%).

Con riferimento all'aumento dei crediti (+6,07% rispetto al 2014), di cui alcuni relativi ad esercizi pregressi, riguardanti le "sezioni", va verificata l'esigibilità di quelli più antichi e va effettuato un costante monitoraggio, affinché gli stessi non si incrementino ulteriormente.

Il patrimonio netto è aumentato di 23.215 euro per effetto dell'utile di esercizio, passando da euro 5.538.911 ad euro 5.562.126, pari allo 0,42 per cento in più rispetto all'anno precedente.

Il CAI nel corso del tempo ha esteso le proprie attività a vari settori connessi con la difesa dell'ambiente alpino, avvalendosi in particolare dell'attività di volontariato dei soci, capillarmente diffusi nel territorio nazionale. La vasta compagine associativa e le risorse derivanti dalle relative quote, che costituiscono la parte prevalente delle entrate dell'Ente, seguita dai contributi dello Stato, hanno consentito al medesimo di continuare a svolgere le proprie funzioni istituzionali conservando, mediante un'oculata gestione delle risorse, una sostanziale stabilità economico-finanziaria.





Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
- parte richiamata		
- parte non richiamata		
	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I. Immateriali</i>		
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	43.408	29.146
7) Altre	350.376	390.377
	393.784	419.523
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	2.760.805	2.911.252
2) Impianti e macchinario	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) Altri beni	111.884	117.656
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	5.033
	2.872.689	3.033.941
<i>III. Finanziarie</i>		
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	12.517	9.800
- oltre 12 mesi	33.649	27.499
	46.166	37.299
3) Altri titoli		
	46.166	37.299
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
	0	0
Totale immobilizzazioni	3.312.639	3.490.763