

In considerazione del fatto che:

- 1) l'ammontare complessivo dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi assomma a € 1.224.535 (al 31.12.2016 € 1.350.772), costituendo la parte prevalente della totalità dei crediti,
- 2) l'ammontare dei crediti con scadenza superiore ai 12 mesi sono interamente riferibili a crediti vantati verso proprie Sezioni, come di seguito esposto in dettaglio,
- 3) il regolamento del Fondo di Mutualità, approvato in data 23 settembre 2016, che disciplina la concessione di sovvenzioni ed ausili finanziari alle proprie Sezioni esclude l'applicazione di tassi d'interesse,

si segnala che il criterio del costo ammortizzato, e della connessa attualizzazione, non è stato applicato. Pertanto i crediti, come nel bilancio del precedente esercizio, risultano rilevati al loro valore nominale, tenendo conto del loro presumibile valore di realizzo.

I crediti sono analizzabili come segue:

✂ **Crediti verso clienti – esigibili entro l'esercizio successivo**

Ammontano al 31.12.2017 a € 1.158.786 (al 31.12.2016 € 1.127.047) e risultano così costituiti:

	31/12/2017	31/12/2016
- Crediti verso Sezioni	780.411	792.103
- Crediti verso Sezioni – fondo mutualità	27.131	-
- Crediti verso librerie/biblioteche	8.909	4.283
- Crediti verso clienti e-commerce	61	8
- Crediti verso clienti diversi	399.835	308.957
- Crediti per fatture da emettere	23.200	72.457
- Fondo svalutazione crediti	(80.761)	(50.761)
Totale	1.158.786	1.127.047

La voce "crediti verso Sezioni" include le somme, complessivamente pari a € 1.832 (al 31.12.2016 € 56.395), che l'Ente ha anticipato alle Sezioni aderenti al Bando per l'efficientamento energetico per i rifugi alpini emanato dal Ministero dello Sviluppo Economico con D.M. 2 agosto 2012. Tali somme verranno rese all'Ente all'atto della riscossione dei contributi da parte delle singole Sezioni.

Il fondo svalutazione crediti al 31.12.2017 è pari a € 80.761 (al 31.12.2016 € 50.761) e ha registrato la seguente movimentazione:

	31/12/2017	31/12/2016
Saldo iniziale al 01/01	50.761	17.421
- Utilizzo per crediti inesigibili	-	-
- Decremento	-	(1.660)
- Accantonamento dell'esercizio	30.000	35.000
Saldo finale al 31/12	80.761	50.761

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 - esigibili oltre l'esercizio successivo**

La voce "Crediti verso clienti – esigibili oltre l'esercizio successivo" al 31.12.2017 risulta pari a € 274.735 (al 31.12.2016 pari a € 464.200) ed è costituita come segue:

- € 48.328 (al 31.12.2016 pari a € 464.200 relativamente a tredici Sezioni) quale ammontare dei crediti vantati verso cinque Sezioni (Bergamo, Besozzo, Chieti, Prato e Novara). Si precisa che l'ammontare di tali crediti aventi durata residua superiore ai cinque anni ammonta al 31.12.2017 a € 18.179 (al 31.12.2016 € 125.519).

- € 226.407 quale ammontare dei crediti verso sei Sezioni (L'Aquila, Macugnaga, Merone, Ule Genova, SEM e Castelli) che hanno aderito al Fondo di Mutualità, l'ammontare di tali crediti esigibili entro l'esercizio successivo ammonta a € 27.131.
Si precisa, inoltre, che l'ammontare di tali crediti aventi durata residua superiore ai cinque anni ammonta al 31.12.2017 a € 47.894.

Tramite il Fondo di Mutualità sono erogati interventi di carattere finanziario destinati esclusivamente al superamento di un particolare stato di comprovata difficoltà della Sezione, derivante da situazioni straordinarie o emergenziali. Tale Fondo è stato costituito in data 9 settembre 2016, con decorrenza dall'esercizio 2017, nella misura di € 1.000.000 mediante destinazione di una somma di pari importo dalle risorse del patrimonio netto sociale, ossia dagli avanzi dei precedenti esercizi. Specifico Regolamento, approvato in data 23 settembre 2016, dispone che la somma concessa a ciascuna Sezione, non può essere superiore a € 100.000 e che il suo totale rimborso esclude l'applicazione di tassi d'interesse.

✂ **Crediti tributari – esigibili entro l'esercizio successivo**

Tale voce al 31.12.2017 risulta azzerata.

Al 31.12.2016 ammontava a € 2.693 e risultava costituita dal credito IVA di € 1.180 e dal credito IRAP di € 1.513.

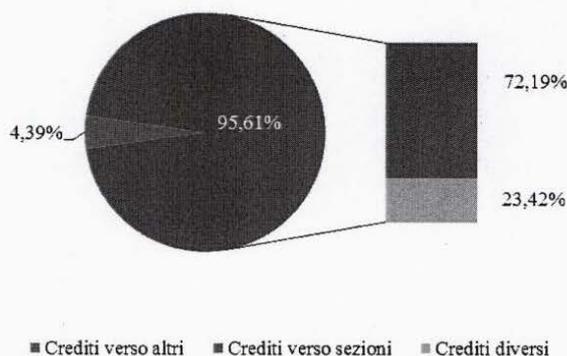
✂ **Crediti verso altri – esigibili entro l'esercizio successivo**

Ammontano al 31.12.2017 a € 65.749 (al 31.12.2016 € 221.032) e risultano così costituiti:

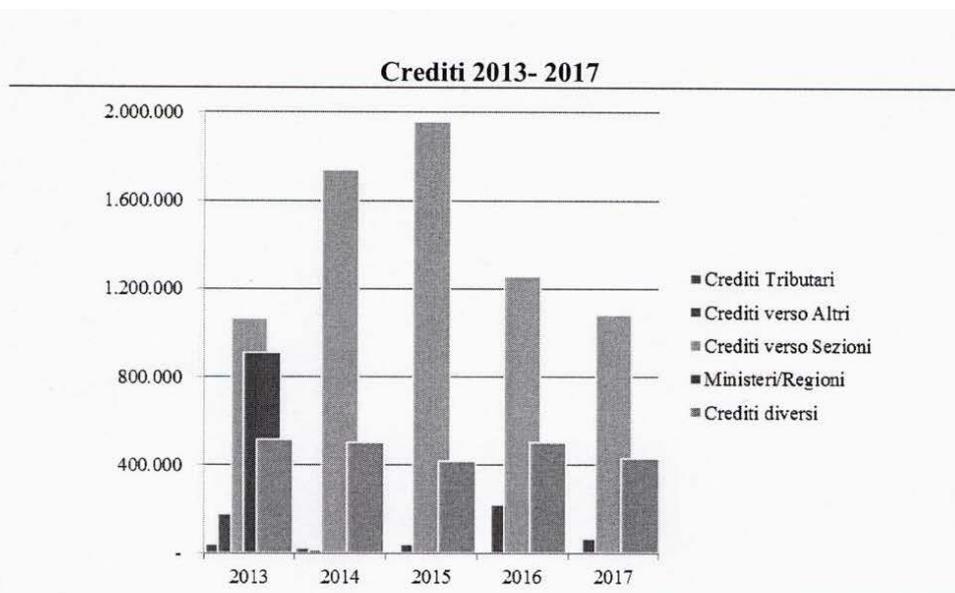
	31/12/2017	31/12/2016
- Crediti verso terzi	7.975	196.774
- Credito verso Regione Lombardia	-	1.321
- Fornitori c/anticipi	55.217	22.425
- Note di credito da ricevere	2.265	
- Credito INAIL	292	512
Totale	65.749	221.032

Il decremento di tale voce è sostanzialmente costituito dall'incasso della quota reciprocità rifugi avvenuta entro l'anno.

Composizione crediti al 31.12.2017



[Handwritten signature]



Si precisa che l'Ente opera prevalentemente 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 31.12.2017 a € 7.680.204 (al 31.12.2016 € 7.355.416) e risultano dettagliate come segue:

	31/12/2017	31/12/2016
<i>Depositi bancari e postali</i>		
- Banca D'Italia	7.289.222	6.914.361
- Conto Corrente Postale	28.515	109.828
- Deposito bancario "CAI per il Nepal"	155.776	155.862
- Deposito bancario "CAI per il sisma Italia Centrale"	198.827	172.324
- Altri depositi bancari	2.022	36
	7.674.362	7.352.411
<i>Denaro e valori in cassa</i>		
- Cassa Sede	5.817	2.927
- Cassa Biblioteca Nazionale	25	78
	5.842	3.005
Totale	7.680.204	7.355.416

In particolare:

- la voce "deposito bancario – CAI per il Nepal" pari a € 155.776 (al 31.12.2016 € 155.862) si riferisce ai fondi raccolti presso i Soci e le Sezioni a favore della popolazione nepalese colpita dal sisma del 25 aprile 2015; tali fondi saranno principalmente destinati a progetti di ricostituzione delle normali condizioni di vita della popolazione nepalese;
- la voce "deposito bancario – CAI per il sisma Italia Centrale" pari a € 198.827 (al 31.12.2016 € 172.324) si riferisce ai fondi raccolti presso i Soci e le Sezioni a favore della popolazione del Centro Italia colpita dal sisma dell'agosto e dell'ottobre 2016; tali fondi saranno principalmente



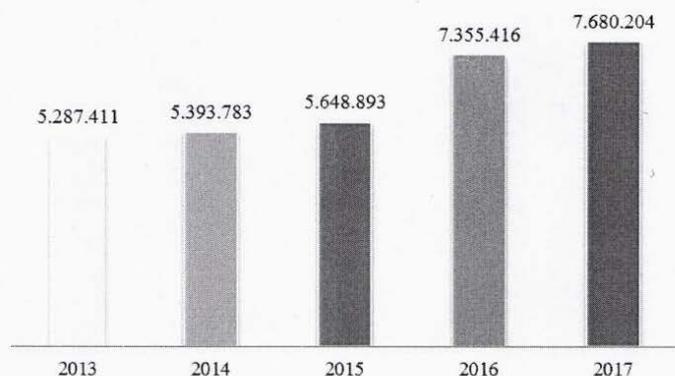

destinati alla realizzazione nei territori colpiti di un centro di aggregazione dedicato alla montagna.

- la voce "altri depositi bancari" è costituita dal saldo attivo al 31.12.2017 del conto Paypal (al 31.12.2016 Paypal e CartaSi e-commerce rispettivamente pari a € 22 e € 14).

La voce disponibilità liquide ha registrato un incremento rispetto al precedente esercizio dovuto principalmente alla rilevante riscossione di crediti confluita nelle giacenze in Banca d'Italia.

Nel grafico di seguito riportato è illustrato l'ammontare delle disponibilità liquide del Sodalizio negli ultimi cinque anni:

Disponibilità 2013 - 2017



Ratei e risconti attivi

Ammontano al 31.12.2017 a € 1.467.160 (al 31.12.2016 € 36.404) 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 per € 1.410.407 (al 31.12.2016 € 15.096) e costi per servizi di connessione per € 12.081 (al 31.12.2016 € 11.875).

PASSIVO

Patrimonio Netto

Ammonta al 31.12.2017 a € 5.586.102 (al 31.12.2016 € 5.576.536) ed evidenzia un incremento rispetto al precedente esercizio pari a € 9.566 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.

Si sottolinea che la voce "Altre riserve" pari a € 1.000.000, quale riclassifica dalla voce "Utili (perdite) portati a nuovo", è conseguente alla costituzione del Fondo di Mutualità, così come già descritto precedentemente alla voce "crediti verso clienti – esigibili oltre l'esercizio successivo".

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", risulta costituita da:

- il fondo rischi assicurativi pari a € 1.967.815 (al 31.12.2016 € 1.667.815) che rileva la seguente movimentazione:

	31/12/2017	31/12/2016
Saldo 01/01	1.667.815	1.687.051
- Accantonamento dell'esercizio	300.000	-
- Utilizzo dell'esercizio	-	(19.236)
Saldo al 31/12	1.967.815	1.667.815

Si è provveduto ad effettuare un accantonamento per l'esercizio 2017 pari a € 300.000 per adeguamento prestazioni assicurative.

- il fondo rischi per le soccombenze, complessivamente pari a € 40.000, costituito a fronte di una causa pendente presso il Tribunale Civile di Milano ed una causa pendente presso il Tar Lombardia, la cui soccombenza è ritenuta probabile per entrambe.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta al 31.12.2017 a € 615.486 (al 31.12.2016 € 576.630) e registra la seguente movimentazione:

	Fondo INPS		Fondo INPDAP		Fondo Totale	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Saldo al 01/01	386.390	379.642	190.240	173.696	576.630	553.338
Accant.dell'es.	15.012	6.748	23.844	21.809	38.856	28.557
Utilizzo dell'es.	-	-	-	(5.265)	-	(5.265)
Saldo al 31/12	401.402	386.390	214.084	190.240	615.486	576.630

Il Fondo INPS copre interamente il trattamento di fine rapporto maturato, in base alle normative in vigore, a favore di n. 6 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 31.12.2017 è costituito da 17 unità, 1 dirigente e 16 impiegati (al 31.12.2016 n° 17 unità, 1 dirigente e 16 impiegati).

La movimentazione della forza lavoro dell'esercizio risulta dettagliata nel prospetto Allegato 5.

Debiti

Ammontano complessivamente al 31.12.2017 a € 5.518.130 (al 31.12.2016 a € 4.708.003) e risultano così analizzati:

Debiti verso fornitori – esigibili entro l'esercizio successivo

Ammontano al 31.12.2017 a € 1.939.157 (al 31.12.2016 € 1.536.312) e risultano così costituiti:

	31/12/2017	31/12/2016
- Debiti verso fornitori	1.123.049	1.164.726
- Debiti verso Sezioni	679.431	151.437
- Fatture da ricevere	136.677	220.149
Totale	1.939.157	1.536.312

I debiti verso fornitori includono il debito verso Assicurazioni pari a € 831.653 (al 31.12.2016 € 716.893) 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.

Tale voce al 31.12.2016 includeva il debito verso il CNSAS pari a € 196.060 quale saldo del contributo per le attività svolte dal medesimo nel 2016; al 31.12.2017 il debito verso il CNSAS risulta azzerato.

I debiti verso sezioni riguardano principalmente i contributi ancora da erogare per la manutenzione ordinaria dei rifugi per € 61.169 e per la manutenzione dei sentieri per € 50.002, nonché € 50.000 quale contributo straordinario alla Sezione SAT per la ricostruzione del rifugio Spruggio-G. Tonini. In tale voce risulta, inoltre, iscritto il debito nei confronti delle Sezioni sub-concessionarie dei rifugi ex MDE quale contributo concesso una tantum dalla Provincia Autonoma di Bolzano a chiusura dell'annosa partita, per € 413.768.

Debiti tributari – esigibili entro l'esercizio successivo

Ammontano al 31.12.2017 a € 66.678 (al 31.12.2016 € 18.168) e risultano così costituiti:

	31/12/2016	31/12/2016
- Debito IRPEF	17.396	18.040
- Debito IVA	47.322	-
- Debito per imposta sostitutiva TFR	156	128
- Debito IRAP	1.804	-
Totale	66.678	18.168

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale – esigibili entro l'esercizio successivo

Ammontano al 31.12.2017 a € 23.665 (al 31.12.2016 € 23.198) e risultano così costituiti:

	31/12/2017	31/12/2016
- Debiti previdenziali	23.665	23.198
- Quote sindacali	-	-
Totale	23.665	23.198

Altri debiti – esigibili entro l'esercizio successivo

Gli altri debiti - entro 12 mesi ammontano al 31.12.2017 a € 3.488.630 (al 31.12.2016 € 3.130.325) e risultano così costituiti:

	31/12/2017	31/12/2016
- Note di credito da emettere	122.884	123.916

 12' 

- Clienti e anticipi	10.467	2.114
- Debiti diversi	1.200.850	763.956
- Note spese da rimborsare	25.952	29.873
- Debiti verso il personale	76.910	77.265
- Debito "Il CAI per il Nepal"	86.894	133.894
- Debito "Il CAI per il Sisma Italia Centrale"	326.576	300.000
- Debito "Emergenza per il Sisma Italia Centrale"	-	166.702
- Debito "Fase ricostruzione centro Italia"	166.702	-
- Debito per Fondo stabile pro rifugi	1.381.395	1.442.605
- Debito per garanzia rivalsa rifugi ex MDE	90.000	90.000
Totale	3.488.630	3.130.325

In particolare:

- la voce "*Debiti diversi*" include principalmente:

- il saldo del 50% pari a € 42.500 (al 31.12.2016 € 42.500) 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 per € 179.666 (al 31.12.2016 € 145.464) nonché quelli per l'acquisto di palestre di arrampicata e bouldering per € 378.000 (al 31.12.2016 € 200.000).
- i contributi al Gruppo Regionale Marche pari a € 39.200 (al 31.12.2016 € 39.200) per la realizzazione del laboratorio ambientale sui Monti Sibillini, interamente finanziato dal Ministero dell'Ambiente;
- i contributi in favore degli OTTO, erogati tramite i Gruppi regionali o provinciali, per € 80.317 (al 31.12.2016 € 53.319);
- i contributi a favore di Sezioni per la formazione dei giovani dirigenti e Titolati pari a € 94.046 (al 31.12.2016 € 100);
- i contributi per attività istituzionali a favore di Sezioni ed altri enti pari a € 74.950 (al 31.12.2016 € 46.964);
- i contributi a sostegno delle iniziative legate al 150° anniversario di Fondazione del Sodalizio per € 68.732 (al 31.12.2016 € 68.732);

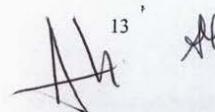
Per l'anno 2017 non è stato effettuato l'accantonamento di cui all'articolo 8, comma 3, del Decreto Legge 6 luglio 2012 n. 95, in quanto il Ministero vigilante ha soppresso le risorse destinate al CAI iscritte per € 251.947 nella previsione di bilancio 2015-2017 in attuazione dell'art.50, comma 3 e 6, del Decreto Legge n. 66/2014.

- il debito "Il CAI per il Nepal" pari a € 86.894 (al 31.12.2016 € 133.894) è costituito dalle somme destinate a progetti di ricostituzione delle normali condizioni di vita della popolazione nepalese colpita dal sisma, già commentato alla voce "Disponibilità liquide";

- il debito "Il CAI per il Sisma Italia Centrale" pari a € 326.576 (al 31.12.2016 € 300.000) è costituito dalle somme destinate al progetto "Casa della Montagna" di Amatrice quale centro di aggregazione dedicato alla montagna nei territori colpiti dagli eventi sismici di agosto e ottobre 2016, posizionato nel comune più duramente colpito in termini di vite umane ed edifici;

- il debito "Emergenza per il Sisma Italia Centrale" pari a € 166.702 al 31.12.2016, analogamente a quanto avvenuto a livello parlamentare per i Fondi per la ricostruzione, con atto CDC n. 33 del 16.02.2018 è stato denominato "Fase ricostruzione centro Italia". Tale debito è costituito dalle

13



somme destinate agli interventi messi a punto dalle Sezioni aventi sedi e/o rifugi o attività nelle zone del cratere sismico;

- il debito a garanzia per eventuali azioni di rivalsa da parte dei gestori dei rifugi ex MDE pari a € 90.000 (al 31.12.2016 € 90.000);

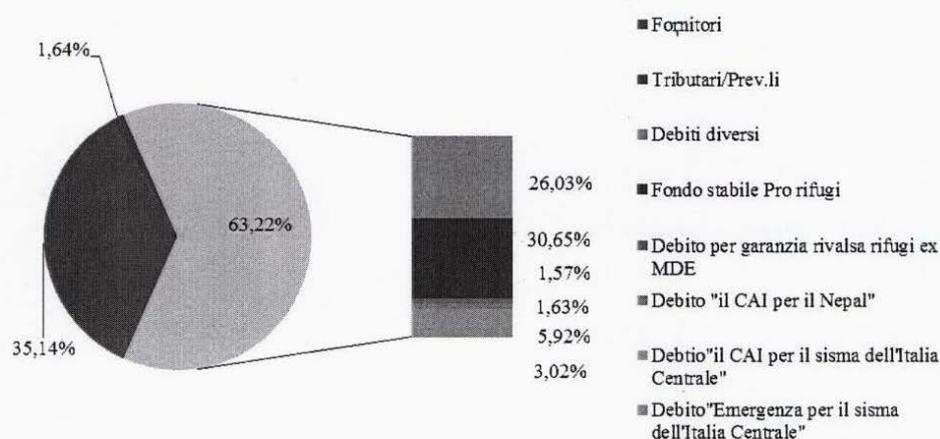
- il "Fondo stabile pro rifugi" pari a € 1.381.395 (al 31.12.2016 € 1.442.605) rappresenta il debito verso le Sezioni per il funzionamento del Fondo medesimo istituito dall'Assemblea dei Delegati di Varese del 20 - 21 maggio 2006 avente come obiettivi il mantenimento del patrimonio dei rifugi di proprietà 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:

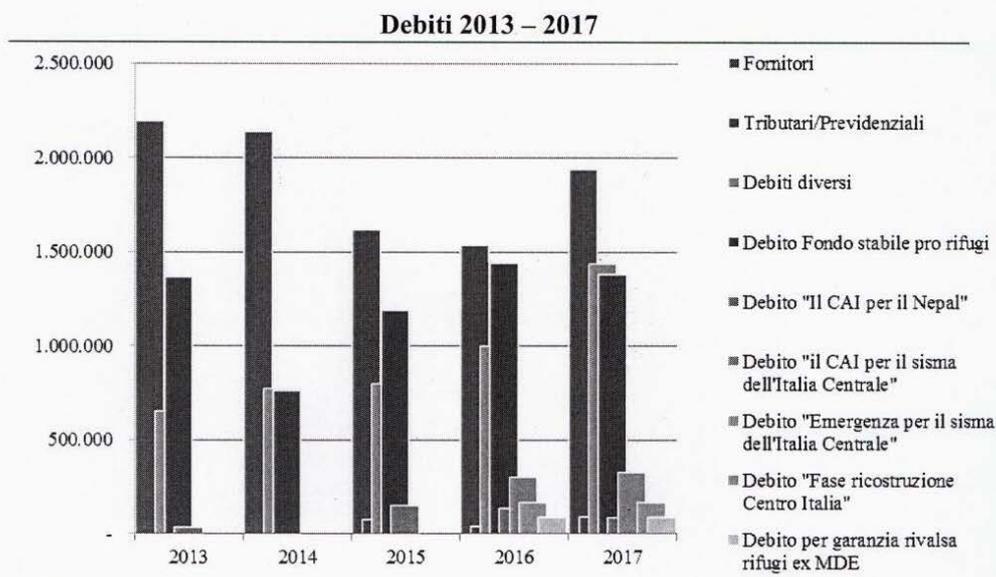
	31/12/2016	31/12/2016
Saldo 01/01	1.442.605	1.188.374
- Utilizzo dell'esercizio	(855.330)	(530.171)
- Quota accantonamento dell'esercizio	794.120	784.402
Saldo 31/12	1.381.395	1.442.605

L'accantonamento dell'esercizio, complessivamente pari a € 794.120 (nel 2016 € 784.402), è costituito da Quota Soci per € 615.086 (nel 2016 € 604.645) e Quota Reciprocità rifugi per € 179.034 (nel 2016 € 179.757).

Composizione debiti al 31.12.2017



[Signature]



Si precisa che tutti i debiti in essere alla data del 31.12.2017 sono circoscritti all'area geografica nazionale.

Ratei e Risconti passivi

Tale voce al 31.12.2017 ammonta a € 43.947 (al 31.12.2016 € 32.785) ed è costituita interamente da risconti passivi relativi alle quote di ricavi non di competenza dell'esercizio.

CONTO ECONOMICO

Valore della Produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano a € 8.198.633 (nel 2016 € 8.081.095) e risultano così dettagliati:

	2017	2016
- Quote associative	7.396.314	7.266.036
- Ricavi per servizi diversi	177.133	210.590
- Ricavi da pubblicazioni	82.203	77.121
- Ricavi da attività di promozione	227.632	246.476
- Ricavi da Rifugi	199.189	198.283
- Altri ricavi	116.162	82.589
Totale	8.198.633	8.081.095


15


Quote Associative

Risultano così ripartite:

	2017	2016
- quota organizzazione centrale	2.406.728	2.364.938
- quota pubblicazioni	1.444.076	1.421.393
- quota assicurazioni	2.893.370	2.840.498
- quota Fondo pro-rifugi	615.086	604.645
Quote associative dell'esercizio	7.359.260	7.231.474
- recupero quote anni precedenti	37.054	34.562
Totale	7.396.314	7.266.036

Le quote associative dell'esercizio 2017 hanno registrato un incremento rispetto al precedente esercizio pari complessivamente a € 130.278 dovuto alla crescita della base associativa.

Il 2017 registra un numero di soci iscritti al Sodalizio pari a 316.931, con un incremento di soci rispetto al 2016 (pari a n. 311.140) di 5.791 unità.

Nel dettaglio le variazioni rilevate sono le seguenti:

- i soci ordinari – inclusi i soci delle Sezioni nazionali - sono n. 213.769 con un incremento di n. 3.838 soci (n. 209.931 nel 2016), tra questi n. 17.663 (nel 2016 n. 16.917) sono soci ordinari juniores;

- i soci famigliari sono n. 70.581 (n. 68.890 nel 2016) con un incremento di n. 1.691 soci;

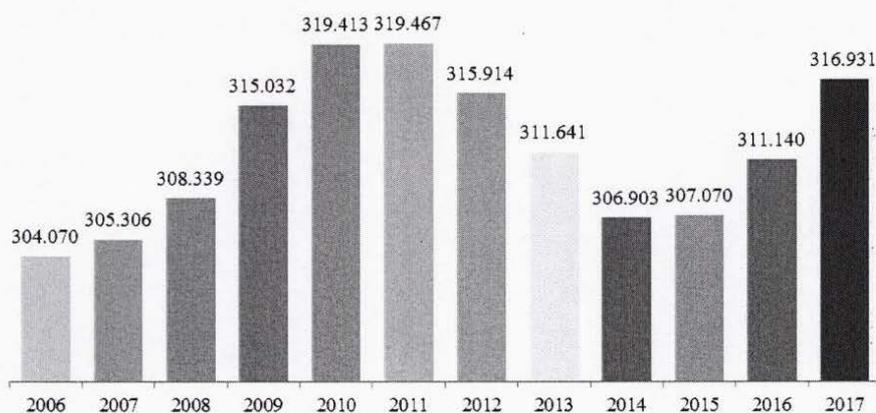
- i soci giovani sono n. 32.458 (n. 32.186 nel 2016) con un incremento di n. 272 soci;

- i soci ordinari vitalizi sono n. 100 (n. 110 nel 2016) con un decremento di n. 10 soci oltre a n. 6 soci benemeriti (n. 6 nel 2016) e n. 17 soci onorari (n. 17 nel 2016).

Si precisa che i minori ricavi derivanti dall'applicazione delle agevolazioni alle quote associative per le famiglie numerose, decisa dal CC nella propria riunione del 23-24 ottobre 2009, ammontano a € 36.989 (nel 2016 € 35.952) e riguardano n° 5.529 soci giovani (nel 2016 n° 5.374).

Si segnala che n. 412 soci ordinari hanno fruito dell'agevolazione soci ordinari juniores determinando minori ricavi per € 6.258.

Nel grafico seguente viene illustrato l'andamento delle iscrizioni, comprensive di soci benemeriti ed onorari, al Sodalizio.

Tesseramento 2006 - 2017

Al 16/17

Ricavi per servizi diversi

Ammontano nel 2017 complessivamente a € 177.133 (nel 2016 € 210.590) ed includono i ricavi per introiti pubblicitari pari ad € 139.873 (nel 2016 € 174.990), i ricavi per abbonamenti pari a € 20.469 (nel 2016 € 16.782).

Tale voce include inoltre i ricavi derivanti dalla distribuzione in edicola del mensile Montagne360 ammontanti a € 16.790 (nel 2016 € 18.818); tale valore è già depurato dei costi di resa delle copie invendute, così come previsto dal contratto di distribuzione sottoscritto in data 16 aprile 2015.

Ricavi da pubblicazioni

Ammontano nel 2017 complessivamente a € 82.803 (nel 2016 € 77.121) con un incremento di circa il 7,37 % attribuibile principalmente alla pubblicazione dei volumi “Manuale di Arrampicata su Ghiaccio Verticale” e “La causa montana” e dell’Agenda 2018 dedicata ai dipinti di montagna. Tale voce comprende anche i ricavi, pari a € 2.946 (nel 2016 € 4.155) derivanti dalla vendita dei volumi “Il sogno del Drago” e “La via incantata” pubblicati in collaborazione con la casa editrice Ponte alle Grazie e “Prealpi Lombarde” pubblicato in collaborazione con Alpine Studio.

Ricavi da attività di promozione

Ammontano nel 2017 complessivamente a € 227.632 (nel 2016 € 246.476).

Risultano comprensivi della vendita di gadgets, distintivi e tessere per € 197.352 (nel 2016 € 190.684) e delle royalties per € 29.011 (nel 2016 € 50.096) derivanti principalmente dalla collaborazione editoriale con RCS Mediagroup SPA per la realizzazione del volume “I Sentieri della Grande Guerra” che ha venduto n. 10.264 copie.

Ricavi da Rifugi

Ammontano nel 2017 complessivamente a € 199.189 (nel 2016 € 198.283).

Sono composti dalla quota per la reciprocità rifugi pari a € 179.034 (nel 2016 € 179.757), dai ricavi derivanti dall’affitto della attrezzatura del Laboratorio del Centro Studi Materiali e Tecniche presso il Capannone di Taggi (PD) per € 8.825 (nel 2016 € 7.241) nonché da ricavi derivanti dai rifugi della Sede centrale per € 11.330 (nel 2016 € 11.285).

Altri ricavi

Ammontano nel 2017 complessivamente a € 116.162 (nel 2016 € 82.589).

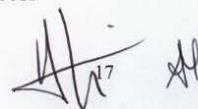
Comprendono principalmente le quote di iscrizione ai corsi di formazione nazionali per docenti per € 40.400, le quote per l’iscrizione a corsi organizzati dagli Organi tecnici centrali operativi per € 23.630 (nel 2016 € 10.860), le quote di partecipazione al UIAA Global Summit 2017 per € 5.400, le quote di partecipazione all’International Ice Climbing 2017 per € 2.450 il recupero di spese per spedizioni alle Sezioni e di e-commerce per € 13.448 (nel 2016 € 14.219) nonché i contributi solari in conto energia derivanti dalla vendita al gestore A2A dell’energia elettrica prodotta dall’impianto fotovoltaico della Sede centrale pari a € 2.506 (nel 2016 € 4.405)

Variazione delle rimanenze di prodotti finiti

Ammonta a € 7.437 (nel 2016 € ((5.962))), e rappresenta la somma algebrica dei valori delle rimanenze finali ed iniziali di prodotti finiti esposte nell’attivo circolante.

Altri ricavi e proventi

I **contributi in conto esercizio** ammontano a € 5.322.791 (nel 2016 € 4.565.930) e sono così costituiti:



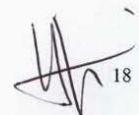
	2017	2016
MIBACT (Ministero dei beni e delle Attività Culturali e del Turismo) <i>finalizzati alle attività del Club Alpino Italiano per € 999.996 e per le attività del Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico per € 2.439.939</i>	3.439.935	3.439.935
- Regione Lombardia <i>finalizzato all'evento "Cime a Milano"</i>	-	1.321
Comunità Europea <i>finalizzato al progetto "Erasmus+ "Climbing for everybody"</i>	19.960	19.960
- altri enti <i>€ 765.800 dalla Provincia Autonoma di Bolzano quale contributo una tantum per Rifugi Ex MDE, € 12.000 (nel 2016 € 12.000) da parte di Banca Popolare di Sondrio, € 18.872 (nel 2016 € 16.382) dall'Università degli Studi di Bologna per il progetto SHERPA, € 1.063.229 (nel 2016 € 1.055.697) dal CNSAS quale supporto al sostenimento degli oneri assicurativi dei volontari del medesimo Soccorso, € 2.995 (nel 2016 € 3.717) dall'UIAA per il progetto "Probes and Sholves", € - (nel 2016 € 3.918) dall'UIAA per l'Evento Ice Climbing € - (nel 2016 € 11.000) per l'Evento "Cime a Milano" € - (nel 2016 € 2.000) dall'associazione Nazionale ex Parlamentari per l'Evento la "Causa Montana"</i>	1.862.896	1.104.714
Totale	5.322.791	4.565.930

Gli **altri ricavi e proventi** ammontano a € 1.066.598 (nel 2016 € 942.404) e sono così costituiti:

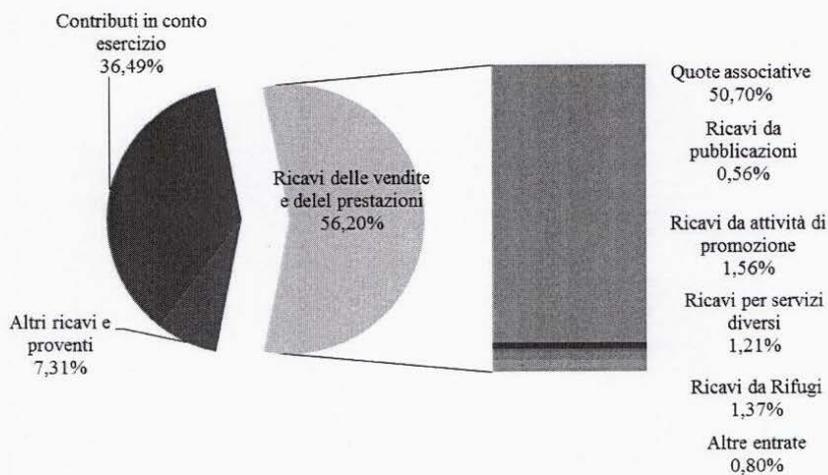
	2017	2016
- Proventi da assicurati <i>relativamente ai premi addebitati alle Sezioni per l'integrazione dei massimali infortuni per n° 26.640 soci (nel 2016 n°25.416), infortuni e soccorso alpino non soci, spedizioni extraeuropee e quota parte infortuni titolati, infortuni soci in attività individuale, rc in attività individuale</i>	979.707	894.853
- Ricavi utilizzo locali di proprietà da parte di terzi	10.828	10.742
- Altri proventi <i>principalmente dovute a sopravvenienze attive per € 68.899 (nel 2016 € 36.427)</i>	76.063	36.809
Totale	1.066.598	942.404

Si segnala un leggero incremento del tasso di autonomia finanziaria dell'Ente pari al 93,15% (92,64% nel 2016) a seguito di un lieve incremento delle proprie entrate.

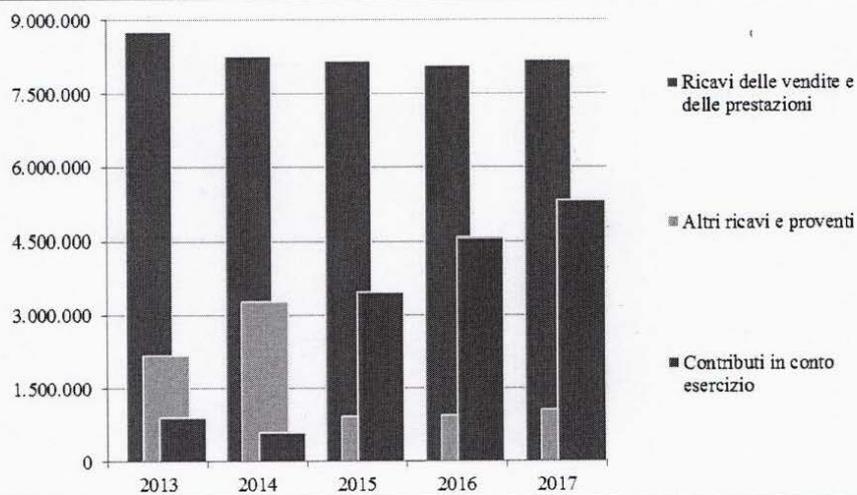
Può confermarsi la costante capacità di autofinanziamento del Sodalizio.

 18 

Valore della produzione nel 2017



Valore della Produzione 2013 – 2017
(escluso la Variazione delle rimanenze)



[Signature] 19 *[Signature]*

Costi della Produzione**Costi per acquisto merci e materiale di consumo**

Ammontano nel 2017 a € 137.966 (nel 2016 € 117.337) e sono costituiti dai costi di acquisto di distintivi e gadgets.

Costi per servizi

Ammontano nel 2017 a € 13.123.999 (nel 2016 € 12.179.540) e risultano così dettagliati:

	2017	2016
- Spese generali	683.868	663.614
- Eventi istituzionali	39.792	76.761
- Spese collaborazioni /consulenze professionali	89.642	77.627
- Stampa sociale	1.334.378	1.326.614
- Assicurazioni	4.556.144	4.096.826
- Costi per pubblicazioni	110.598	127.380
- Coord. OTCO, Progetti MIUR	40.488	11.988
- Attività OTCO e contributi OTTO	724.209	744.653
- Attività di comunicazione	170.859	244.084
- Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico	2.590.000	2.439.939
- Contributi attività istituzionali	1.893.304	1.120.860
- Immobili e rifugi	850.626	822.856
- Altre spese istituzionali	-	384.338
- Altri costi per il personale	40.091	42.000
Totale	13.123.999	12.179.540

Spese generali

Ammontano nel 2017 complessivamente a € 683.868 (nel 2016 € 663.614). Si registra un incremento complessivo medio di tali spese di circa il 3,05%.

In particolare si segnalano i rimborsi delle spese viaggio per le attività degli Organi istituzionali pari a € 156.155 (nel 2016 € 176.303), i costi di gestione del portale pari a € 21.452 (nel 2016 € 25.582), i costi di manutenzione della Sede di Via Petrella pari a € 100.474 (nel 2016 € 90.760) oltre ai costi di organizzazione e partecipazione ad assemblee e congressi pari a € 37.074 (nel 2016 € 48.634). I costi di gestione della piattaforma di tesseramento pari a € 86.245 (nel 2016 € 48.947) presentano un significativo incremento principalmente dovuto al processo di normalizzazione degli indirizzi dei soci postali resosi necessario per la spedizione di Montagne360 al fine di mantenere le condizioni tariffarie che Poste Italiane riserva alla Corrispondenza Omologata e Meccanizzabile.

Eventi istituzionali

Ammontano nel 2017 a € 39.792 (nel 2016 € 76.761) e riguardano per € 2.658 l'organizzazione del Congresso RAM a Pordenone, per € 4.846 l'organizzazione del Congresso RAM a Perugia, per € 4.887 per l'Evento Cime a Milano nonché per € 22.761 per il progetto "Erasmus+ - Climbing for everybody" che vede la partnership delle Associazioni di alpinismo di Croazia, Repubblica Ceca, Slovacchia, Slovenia e Ungheria e per € 4.273 il progetto SHERPA il cui principale partner è l'Università Alma Mater Studiorum di Bologna.

Spese per collaborazioni/consulenze professionali

Ammontano nel 2017 a € 89.642 (nel 2016 € 77.627).

Si precisa che trattasi di prestazioni professionali svolte da esperti di provata competenza ed attinenti a professionalità non reperibili in ambito interno all'Ente. Tali incarichi sono stati conferiti in osservanza di quanto previsto dall'art.7, comma 6, del D.Lgs. 30.03.2001, n.165 nonché

At 20

dall'art.1, comma 11, della Legge 30.12.2004, n.311. Tali prestazioni consistono principalmente in consulenze di tipo fiscale-amministrativa, legale, tecnico-specialistiche in particolare per quanto riguarda gli incarichi di Responsabile della Sicurezza, Protezione e Prevenzione sui luoghi di lavoro (RSPP) e di Responsabile della Sicurezza dei Sistemi Informatici (RSSI) nonché in materia di lavoro.

Stampa sociale

Ammontano nel 2017 complessivamente a € 1.334.378 (nel 2016 € 1.326.614) e comprendono le spese sostenute per la pubblicazione della stampa sociale, Montagne360 e Lo Scarpone on-line. Nella tabella seguente ne vengono disaggregati i costi:

	2017	2016
- carta, stampa fascettario, bancalatura, celophanatura e postalizzazione	719.452	728.616
- redazione/articolisti	197.103	192.499
- spedizione in abbonamento postale	417.823	405.499
Totale parziale	1.334.378	1.326.614

Assicurazioni

Ammontano nel 2017 a € 4.556.144 (nel 2016 € 4.096.826).

Tale voce include i seguenti costi:

	2017	2016
infortuni soci e non soci	1.034.231	983.153
infortuni/RC istruttori	1.060.737	992.681
soccorso alpino soci e non soci	436.986	427.594
RC sezioni	508.074	495.528
spedizioni Extra Europee	35.445	35.575
tutela legale sezioni	31.692	31.112
infortuni volontari CNSAS	1.068.371	1.062.529

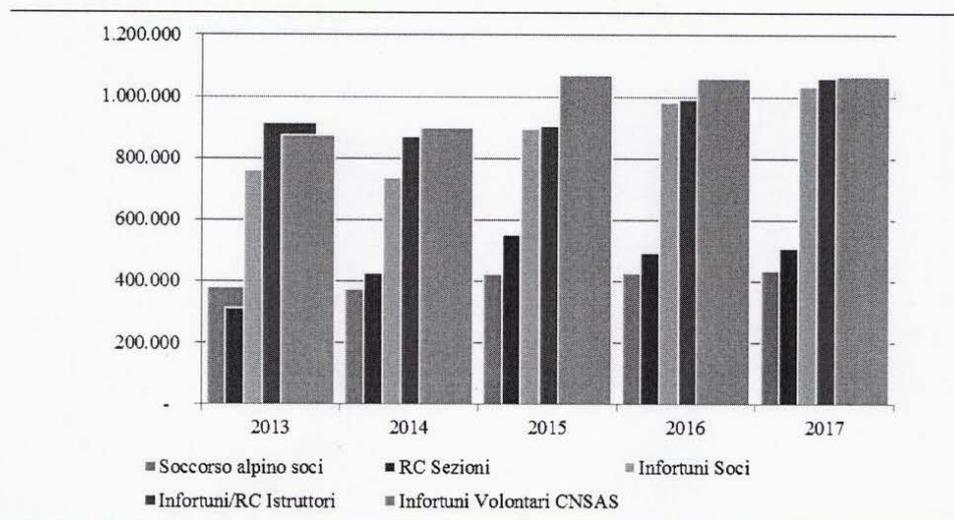
Per l'anno 2017 il costo della polizza infortuni soci comprende il costo di € 179.771 (nel 2016 € 147.742) relativo all'attivazione a domanda di n° 1.426 (n° 1.124 nel 2016) coperture infortuni soci in attività personale combinazione A e n° 258 (n° 236 nel 2016) coperture infortuni soci in attività individuale combinazione B, mentre il costo della polizza RC sezioni comprende il costo di € 13.629 (nel 2016 € 10.185) relativo all'attivazione a domanda di n° 649 (nel 2016 n° 485) coperture responsabilità civili in attività individuale.

Sono stati, inoltre, sostenuti i costi per le seguenti polizze: immobili di proprietà € 14.336 (nel 2016 € 14.686), polizze per la Sede Legale € 10.642 (nel 2016 € 11.761), polizza Rc Ministeriale € 760 (nel 2016 € 798), assicurazione RCTO dipendenti € 35.822 (nel 2016 € 34.767).

Si è provveduto ad effettuare un accantonamento per l'esercizio 2017 pari a € 300.000 per adeguamento prestazioni assicurative.

[Handwritten signature] 21 *[Handwritten initials]*

Principali polizze assicurative 2013 - 2017



Costi per pubblicazioni

Ammontano nel 2017 a € 110.598 (nel 2016 € 127.380); comprendono i costi di realizzazione e stampa del Manuale di “Arrampicata su ghiaccio verticale” e dell’Agenda 2018 nonché i costi di ristampa del volume “L’Italia dei Sentieri Frassati”. Tale voce include anche i costi di acquisto dei volumi “Il sogno del Drago” e “La via incantata” pubblicati in collaborazione con la casa editrice Ponte alle Grazie e “Prealpi Lombarde” pubblicato in collaborazione con Alpine Studio.

I costi di gestione del magazzino esterno ammontano a € 19.790 (nel 2016 € 15.092).

Coordinamento OTCO e Progetti MIUR

Nel 2017 sono stati sostenuti costi per € 40.488 (nel 2016 € 11.988), di cui € 668 per rimborso spese viaggio al Coordinamento OTCO (nel 2016 € 1.704) e € 39.820 (nel 2016 € 10.284) per lo svolgimento di corsi nazionali di formazione per docenti riconosciuti dal Ministero dell’Istruzione che si sono tenuti a Cividale del Friuli (UD), a Castrovillari (CS) e a Bellosguardo (SA).

Costi per le attività OTCO e Strutture Operative

I costi per le attività OTCO – afferenti ai costi per servizi – nel 2017 ammontano a € 724.209 (nel 2016 pari a € 744.653) e sono relativi all’attività svolta dagli Organi tecnici centrali operativi, per le quali si rimanda alle specifiche relazioni dei medesimi pubblicate nel “Rapporto sull’Attività dell’anno 2017”.

Tra le voci più significative si segnalano: i contributi agli Organi Tecnici Territoriali Operativi per l’attività di formazione, corsi ed aggiornamenti per € 123.250 (nel 2016 pari a € 106.150), le attività di studi e ricerca su freni, discensori ed usura delle corde svolte dal Centro Studi Materiale e Tecniche per € 29.652 (nel 2016 pari a € 39.661) e l’acquisto, restauro e rilegatura opere per la Biblioteca Nazionale per € 12.014 (nel 2016 pari a € 16.414).

I rimborsi spese di viaggio, vitto ed alloggio per l’attività di funzionamento degli OTCO ammontano a € 92.665 (nel 2016 € 81.172) mentre i rimborsi viaggi e pernottamento per l’attività di formazione svolta dagli OTCO ammontano a € 85.558 (nel 2016 € 95.549).

4/11²²