

# Bilancio d'esercizio 2012



Lungo la strada degli Alpini  
nelle Dolomiti di Sesto.  
(Foto: M. Vianelli)

## Rapporto sull'attività dell'anno 2012



# Stato Patrimoniale

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2012	31/12/2011
<b>A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
- parte richiamata		
- parte non richiamata	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I. Immateriali</b>		
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	246.184	139.589
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	32.022	35.603
7) Altre	<b>278.206</b>	<b>175.192</b>
<b>II. Materiali</b>		
1) Terreni e fabbricati	3.201.798	3.362.048
2) Impianti e macchinario	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) Altri beni	140.225	182.960
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
	<b>3.342.023</b>	<b>3.545.008</b>
<b>III. Finanziarie</b>		
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	16.099	19.499
	19.899	23.299
	<b>19.899</b>	<b>23.299</b>
3) Altri titoli	0	0
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)	0	0
	<b>19.899</b>	<b>23.299</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>3.640.128</b>	<b>3.743.499</b>

**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		204.171	238.164
5) Acconti			
		<b>204.171</b>	<b>238.164</b>

**II. Crediti**

1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	1.866.584		1.179.577
- oltre 12 mesi	95.766		81.003
		1.962.350	1.260.580
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	3.216		8.350
- oltre 12 mesi	0		0
		3.216	8.350
4-ter) Imposte anticipate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
		0	0
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	153.835		41.253
- oltre 12 mesi	0		0
		153.835	41.253
		<b>2.119.401</b>	<b>1.310.183</b>

**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		5.681.938	5.234.688
2) Assegni		0	0
3) Denaro e valori in cassa		6.155	5.952
		<b>5.688.093</b>	<b>5.240.640</b>

<b>Totale attivo circolante</b>		<b>8.011.665</b>	<b>6.788.987</b>
---------------------------------	--	------------------	------------------

**D) RATEI E RISCONTI**

- disaggio su prestiti		0	0
- vari		114.283	46.010
<b>Totale ratei e risconti</b>		<b>114.283</b>	<b>46.010</b>

<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>11.766.076</b>	<b>10.578.496</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------



STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2012	31/12/2011
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<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>	5.528.998	5.502.663
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>	13.386	26.335
<i>IX. Utile (perdita) d'esercizio</i>		
<i>Acconti su dividendi</i>		
<i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i>		
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.542.384</b>	<b>5.528.998</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	1.429.903	1.274.295
3) Altri	1.429.903	1.274.295
<b>Totale fondo per rischi e oneri</b>	<b>508.249</b>	<b>471.315</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
<b>D) DEBITI</b>		
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	1.908.690	1.648.068
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	1.908.690	1.648.068
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi	0	0



9) Debiti verso imprese controllate				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
			0	0
10) Debiti verso imprese collegate				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
			0	0
11) Debiti verso controllanti				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
			0	0
12) Debiti tributari				
- entro 12 mesi	1.928		15.402	
- oltre 12 mesi	0		0	
		1.928		15.402
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
- entro 12 mesi	513		21.492	
- oltre 12 mesi	0	513	0	21.492
		0		0
14) Altri debiti				
- entro 12 mesi	2.374.366		1.617.544	
- oltre 12 mesi	0		0	
		2.374.366		1.617.544
<b>Totale debiti</b>		<b>4.285.497</b>		<b>3.302.506</b>

**E) RATEI E RISCONTI**

- aggio sui prestiti	0		0	
- vari	43		1.382	
		43		1.382

<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>11.766.076</b>		<b>10.578.496</b>
-----------------------	--	-------------------	--	-------------------

<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
1) Garanzie prestate:		
- fidejussioni	0	0
- avalli	0	0
- altre	0	0
		0
2) Altri conti d'ordine	3.849.858	3.849.858
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>3.849.858</b>	<b>3.849.858</b>



# Conto Economico

CONTO ECONOMICO	2012	2011
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.445.753	8.249.972
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	(21.185)	(37.001)
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- contributi in conto esercizio	1.721.500	2.549.101
- altri ricavi e proventi	758.066	620.296
	2.479.566	3.169.397
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>10.904.134</b>	<b>11.382.368</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	226.409	167.581
7) Per servizi	9.404.923	8.933.082
8) Per godimento di beni di terzi	15.942	12.640
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	493.278	483.912
b) Oneri sociali	119.207	109.019
c) Trattamento di fine rapporto	36.680	35.011
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	649.165	627.942
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.115	24.763
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	229.573	235.338
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.928	6.445
	253.616	266.546
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.808	31.632
12) Accantonamento per rischi	155.608	1.135.184
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	142.580	150.270
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>10.861.051</b>	<b>11.324.877</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>43.083</b>	<b>57.491</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
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		33
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
e) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		



- da imprese collegate				
- da controllanti				
- altri	8.747		8.717	
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari:</b>		<b>8.747</b>		<b>8.750</b>
- da imprese controllate				
- da imprese collegate				
- da controllanti				
- altri	5.869		8.173	
17-bis) Utili (perdite) su cambi		<b>5.869</b>		<b>8.173</b>
		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>2.878</b>		<b>577</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
		<b>0</b>		<b>0</b>
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi:				
- plusvalenze da alienazioni				
- sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui				
- varie				
		<b>0</b>		<b>0</b>
21) Oneri:				
- minusvalenze da alienazioni				
- imposte esercizi precedenti				
- sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
- varie				
		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>45.961</b>		<b>58.068</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio:		<b>32.575</b>		<b>31.733</b>
a) Imposte correnti	32.575		31.733	
b) Imposte differite (anticipate)				
<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		<b>13.386</b>		<b>26.335</b>



# Nota Integrativa

## Contenuto e forma del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2012

Il bilancio chiuso al 31/12/2012, 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 31/12/2012 a € 278.205,75 (al 31/12/2011 € 175.191,70) e sono dettagliate nel prospetto Allegato n° 1. In particolare "la voce acconti per immobilizzazioni immateriali" pari a € 246.184,15 (al 31/12/2011 € 139.589,20) 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, è proseguito con lo sviluppo di altri tre moduli della piattaforma ovvero quelli relativi alla gestione polizze assicurative, al tesseramento e alla gestione vita delle sezioni. Nel corso delle attività di analisi svolte, a partire dal mese di luglio 2012 sono emerse necessità ulteriori rispetto a quanto ipotizzato precedentemente; tali necessità indicano come soluzione ottimale da un punto di vista tecnico lo sviluppo di alcuni moduli aggiuntivi rispetto all'insieme iniziale, la possibile scomparsa di uno dei moduli presenti in tale insieme, nonché un cambiamento dei vincoli di propedeuticità fra le varie componenti della nuova piattaforma del tesseramento.

##### Immobilizzazioni Materiali

Ammontano, al netto degli ammortamenti accumulati, al 31/12/2012 a € 3.342.023,31 (al 31/12/2011 € 3.545.008,11); 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 € 195.080,22; i suddetti aggiornamenti risultano dettagliati come segue:

<b>Valutazione originaria</b>	1.255.020,00
Aggiornamento dell'esercizio 2007	66.326,80
<b>Aggiornamento dell'esercizio 2009</b>	56.063,00
Valore al 31/12/2009	1.377.409,80
<b>Aggiornamento dell'esercizio 2010</b>	30.759,00
Valore al 31/12/2010	1.408.168,80
<b>Valore al 31/12/2011</b>	1.408.168,80
Aggiornamento dell'esercizio 2012	41.931,42
<b>Valore al 31/12/2012</b>	1.450.100,22

L'importo al 31/12/2012 pari a € 1.450.100,22 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 e nell'esercizio 2012 per un importo pari a € 17.410,35; pertanto la valutazione, adeguata al 31/12/2012, assomma a € 114.351,73. Tale valutazione al 31/12/2012 pari a € 114.351,73 trova contropartita in un corrispondente fondo ammortamento di pari importo.

##### • *Altri beni*

Ammontano al 31/12/2012, al netto degli ammortamenti accumulati, a € 140.225,65 (al 31/12/2011 € 182.960,32) e sono costituiti da mobili e arredi per € 42.795,78 (al 31/12/2011 € 46.049,38), da macchine ufficio elettroniche e computer per € 24.621,66 (al 31/12/2011 € 35.191,90), da sistemi telefonici per € 507,50 (al 31/12/2011 € 652,50), da autoveicoli per € 1.646,41 (al 31/12/2011 € 4.939,24) e da attrezzatura varia per € 70.654,30 (al 31/12/2011 € 96.127,30).

In particolare:

- l'incremento di € 10.570,24 relativo alla categoria "macchine ufficio elettroniche e computer" include principalmente i costi sostenuti per l'acquisto di computer e stampanti per gli uffici della Sede (€ 3.624,17) nonché un amplificatore per il Laboratorio del Centro Studi Materiali e Tecniche di Taggi (€ 2.480,50).

##### Immobilizzazioni Finanziarie

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

Ammontano al 31/12/2012 a € 3.800,04 (al 31/12/2011 € 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 31/12/2012 a € 16.099,22 (al 31/12/2011 € 19.499,26) e sono così costituiti

	31/12/2012	31/12/2011
- Deposito cauzionale AEM	5.582,67	5.582,67
- Prestiti al personale	10.516,55	13.916,59
<b>Totale</b>	<b>16.099,22</b>	<b>19.499,26</b>

**ATTIVO CIRCOLANTE**

**Rimanenze**

Ammontano al 31/12/2012 a € 204.170,64 (al 31/12/2011 € 238.163,53) e risultano così costituite:

	31/12/2012	31/12/2011
<i>Prodotti finiti</i>		
- Edizioni CAI	88.438,47	109.623,52
	88.438,47	109.623,52
<i>Merci</i>		
- Edizioni CAITouring	59.272,11	46.372,37
- Materiale attività istituzionale	56.460,06	82.167,64
	115.732,17	128.540,01
<b>Totale</b>	<b>204.170,64</b>	<b>238.163,53</b>

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 31/12/2012 a € 2.119.401,48 (al 31/12/2011 a € 1.310.183,25) e sono analizzabili come segue:

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

Ammontano al 31/12/2012 a € 1.866.583,69 (al 31/12/2011 € 1.179.577,13) e risultano così costituiti:

	31/12/2012	31/12/2011
- Crediti verso Gruppi Regionali Piemonte, Liguria e Valle d'Aosta	33.180,00	70.180,00
- Crediti verso Sezioni	1.221.149,96	903.270,78
- Crediti verso librerie/biblioteche	35.396,64	34.852,54
- Crediti verso clienti diversi	544.300,66	182.765,43
- Crediti per fatture da emettere	53.438,61	6.462,85
- Fondo svalutazione crediti	(20.882,18)	(17.954,47)
<b>Totale</b>	<b>1.866.583,69</b>	<b>1.179.577,13</b>

Il **fondo svalutazione crediti** al 31/12/2012 è pari a € 20.882,18 (al 31/12/2011 € 17.954,47) ha registrato la seguente movimentazione:

	31/12/2012	31/12/2011
<i>Saldo iniziale al 01/01</i>	17.954,47	12.142,19
- Utilizzo per crediti inesigibili anni precedenti	-	(568,76)
- Utilizzo per crediti verso clienti falliti	-	(63,67)
- Accantonamento dell'esercizio	2.927,71	6.444,71
<b>Saldo finale al 31/12</b>	<b>20.882,18</b>	<b>17.954,47</b>

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 31/12/2012 risulta pari a € 95.766,64 (al 31/12/2011 pari a € 81.002,63) ed è interamente costituita dall'ammontare dei crediti vantati verso sei sezioni (Colleferro, Feltre, L'Aquila, Merone, Novara e Uget TO) per le quali è stato concordato e definito un piano di rientro (al 31/12/2011 € 76.002,63 relativamente a quattro sezioni). Si precisa che l'ammontare dei crediti verso clienti di durata residua superiore ai cinque anni ammonta al 31/12/2012 a € 39.009,99 (al 31/12/2011 € 24.230,32).

Tale voce al 31/12/2011 includeva € 5.000,00 quale credito residuo vantato verso la sezione di Menaggio, costituito dall'ultima quota annua avente scadenza 2013.

### • Crediti tributari (entro 12 mesi)

Ammontano al 31/12/2012 a € 3.215,68 (al 31/12/2011 € 8.350,01) e risultano così costituiti:

	31/12/2012	31/12/2011
- Credito IVA	-	1.228,87
- Credito IRAP	-	3.922,00
- Credito per imposta sostitutiva	16,54	-
- Credito IRPEF compensabile	3.199,14	3.199,14
<b>Totale</b>	<b>3.215,68</b>	<b>8.350,01</b>

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

Ammontano al 31/12/2012 a € 153.835,47 (al 31/12/2011 € 41.253,48) e risultano così costituiti:

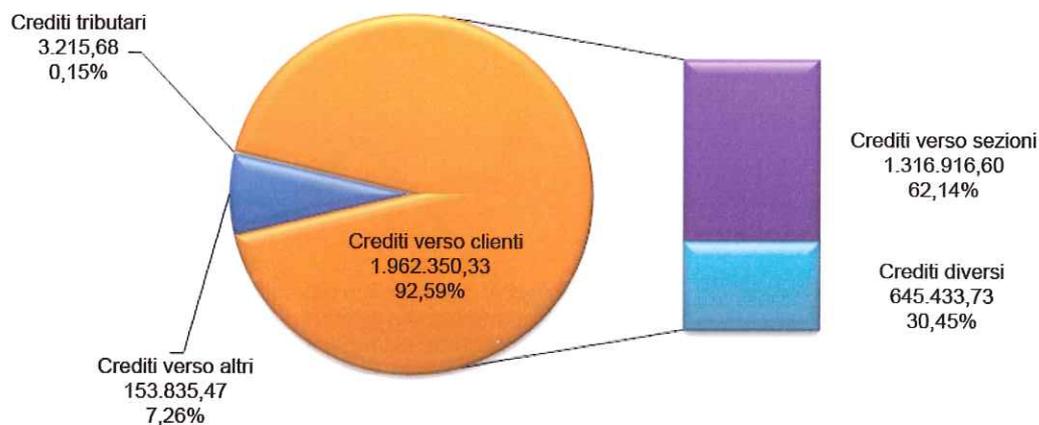
	31/12/2012	31/12/2011
- Crediti verso Presidenza Consiglio	125.000,00	-
- Crediti verso terzi	9.649,68	16.870,99
- Fornitori c/anticipi	19.185,79	23.646,61
- Credito Inail	-	735,88
<b>Totale</b>	<b>153.835,47</b>	<b>41.253,48</b>

In particolare:

- la voce "crediti verso Presidenza Consiglio dei Ministri" pari a € 125.000,00 è costituita dal residuo 50% del contributo straordinario - previsto dall'articolo 15, commi da 3-bis a 3-quater, del D.L. n. 216 del 2011 (legge n. 14/2012) - e finalizzato al sostegno dei costi assicurativi in favore dei volontari del CNSAS.

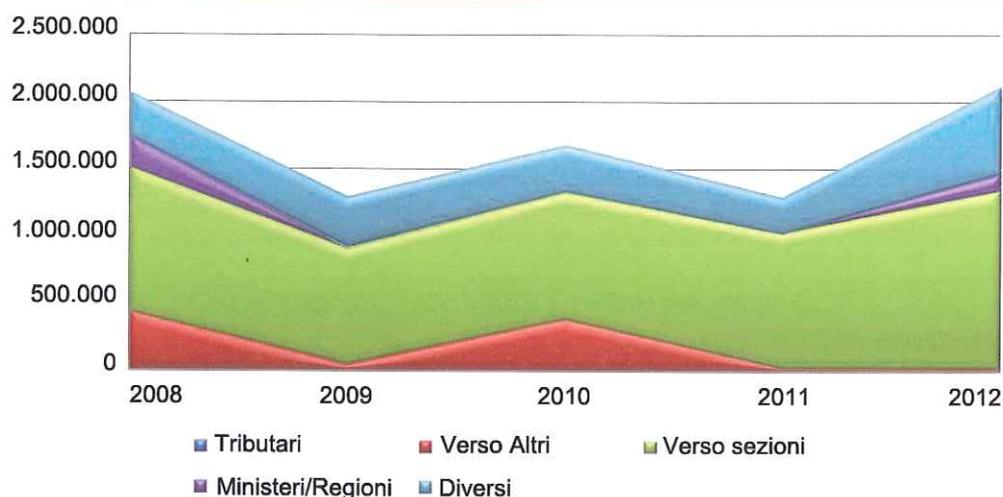
- la voce "crediti verso terzi" pari a € 9.649,68 (al 31/12/2011 € 16.870,99), che evidenzia una diminuzione rispetto all'anno precedente, è costituita principalmente da interessi attivi su conti correnti per € 6.907,74 (al 31/12/2011 € 8.717,22) e da crediti verso assicurazioni per € 2.587,53.

## ATTIVO CIRCOLANTE: CREDITI AL 31/12/2012





### TREND CREDITI 2008 - 2012



Si precisa che l'Ente opera esclusivamente sul territorio italiano

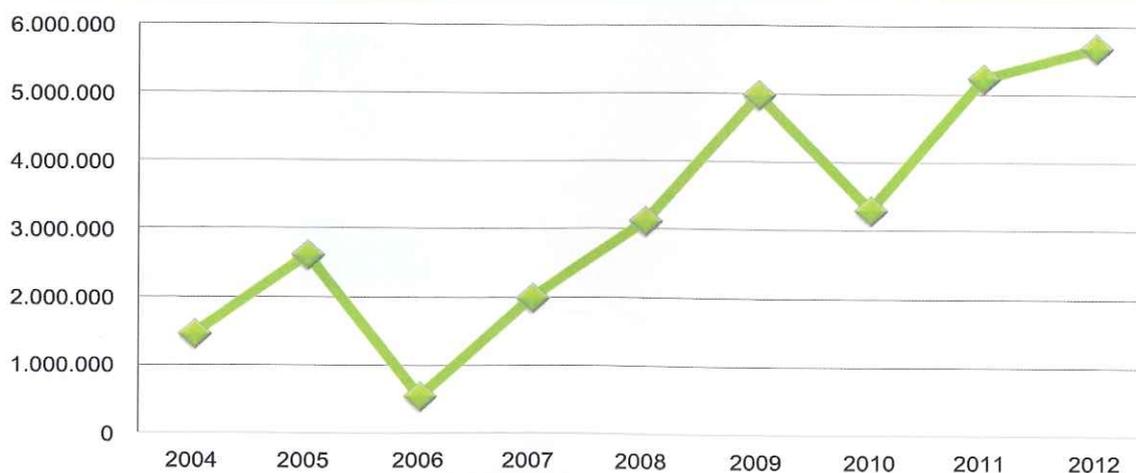
### Disponibilità Liquide

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 31/12/2012 a € 5.688.093,26 (al 31/12/2011 € 5.240.639,75) e risultano dettagliate come segue:

	31/12/2012	31/12/2011
<i>Depositi bancari e postali</i>		
- Banca D'Italia	5.664.392,00	5.188.774,06
- Conto Corrente Postale	17.545,76	45.913,86
	<b>5.681.937,76</b>	<b>5.234.687,92</b>
<i>Denaro e valori in cassa</i>		
- Cassa Sede	5.152,66	5.132,28
- Cassa Biblioteca Nazionale	1.002,84	819,55
	<b>6.155,50</b>	<b>5.951,83</b>
<b>Totale</b>	<b>5.688.093,26</b>	<b>5.240.639,75</b>

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

### TREND DISPONIBILITÀ LIQUIDE 2004 - 2012



La voce disponibilità liquide ha registrato un incremento, rispetto al precedente esercizio, dovuto principalmente alla erogazione, in data 21 dicembre 2012, dei contributi statali finalizzati alle attività del Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico, avvenuta in tempo non utile, viste le procedure di Tesoreria unica, per consentire il trasferimento nell'anno 2012 dei suddetti fondi al medesimo CNSAS.

## RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Ammontano al 31/12/2012 a € 114.282,63 (al 31/12/2011 € 46.010,84) 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 € 41.340,50 (al 31/12/2011 € 35.518,50), costi alberghieri non di competenza dell'esercizio per € 5.560,00 e costi per la spedizione di Montagne360 di gennaio 2013 per € 34.431,43.

## PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

Ammonta al 31/12/2012 a € 5.542.383,97 (al 31/12/2011 € 5.528.997,77) ed evidenzia un incremento rispetto al precedente esercizio pari a € 13.386,20 costituito dall'avanzo dell'esercizio. Il Club Alpino Italiano è dotato di personalità giuridica di diritto pubblico, sancita dalla Legge 91/1963; tutte le sue strutture periferiche sono soggetti di diritto privato.

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

Pertanto le somme risultanti nella voce "Patrimonio netto" sono costituite esclusivamente dagli avanzi degli esercizi precedenti. I Soci non hanno alcun diritto sul patrimonio dell'Ente e, pertanto, le riserve patrimoniali risultano utilizzabili esclusivamente per il conseguimento delle finalità istituzionali.

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

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

	31/12/2012	31/12/2011
Saldo 01/01	1.274.295,12	139.110,70
- Accantonamento dell'esercizio	155.607,77	1.135.184,42
- Utilizzo dell'esercizio	-	-
<b>Saldo al 31/12</b>	<b>1.429.902,89</b>	<b>1.274.295,12</b>

Tale Fondo evidenzia nell'esercizio un incremento di € 155.607,77 effettuato con le risorse disponibili della quota parte denominata "contributo assicurazione" derivante dalle quote associative.

### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Ammonta al 31/12/2012 a € 508.249,16 (al 31/12/2011 € 471.315,44) e registra la seguente movimentazione:

	Fondo INPS		Fondo INPDAP		Fondo Totale	
	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011
Saldo al 01/01	381.656,49	364.798,04	89.658,95	88.765,60	471.315,44	453.473,64
Incremento	-	-	581,56	-	581,56	-
<i>Accantonamento:</i>						
- dell'esercizio	16.948,45	16.948,45	19.403,71	17.705,82	36.352,16	34.654,27
- utilizzo dell'esercizio	-	-	-	(16.812,47)	-	(16.812,47)
<b>Saldo al 31/12</b>	<b>398.604,94</b>	<b>381.656,49</b>	<b>109.644,22</b>	<b>89.658,95</b>	<b>508.249,16</b>	<b>471.315,44</b>

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.

Si ricorda che, come già evidenziato nella nota integrativa al bilancio del precedente esercizio, nel marzo 2010 INPDAP ha comunicato formalmente la non iscrivibilità dell'Ente alla Cassa ex Inadel, essendo lo stesso iscritto a tale Istituto ai sensi del combinato disposto degli artt. 39 della Legge n.379/55 e 5, comma 7, della Legge n. 91/91. A seguito delle necessarie verifiche giuridiche il Comitato direttivo centrale, con proprio atto n° 46 del 7 maggio 2010, ha approvato la costituzione di uno specifico Fondo TFR analogamente a quanto già avviene per il personale INPS.

Complessivamente il personale in forza al 31/12/2012 è costituito da 18 unità, 1 dirigente e 17 impiegati (al 31/12/2011 sedici unità, 1 dirigente e 15 impiegati).

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



## DEBITI

Ammontano complessivamente al 31/12/2012 a € 4.285.497,47 (al 31/12/2011 a € 3.302.506,41) e risultano così analizzati:

### • Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)

Ammontano al 31/12/2012 a € 1.908.689,65 (al 31/12/2011 € 1.648.067,84) e risultano così costituiti:

	31/12/2012	31/12/2011
- Debiti verso fornitori	1.410.861,41	1.341.270,03
- Debiti verso Sezioni	48.517,26	171.318,87
- Fatture da ricevere	449.310,98	135.478,94
<b>Totale</b>	<b>1.908.689,65</b>	<b>1.648.067,84</b>

I debiti verso fornitori includono il debito verso Assicurazioni pari a € 1.014.761,33 (al 31/12/2011 € 1.049.713,63) inerente il saldo premi delle polizze Soccorso alpino soci e non soci, Infortuni istruttori, Infortuni soci e non soci, Volontari CNSAS, RC soci ed istruttori, Spedizioni Extra europee e Tutela legale sezioni.

I debiti verso sezioni riguardano principalmente quanto dovuto a saldo alla Sezione Amatrice per il progetto, ancora in fase di realizzazione, di rilevamento ed analisi multidisciplinare dei "segnali dell'uomo" sui Monti della Laga finanziato dal Ministero dell'Ambiente nell'esercizio 2009.

### • Debiti tributari (entro 12 mesi)

Ammontano al 31/12/2012 a € 1.928,42 (al 31/12/2011 € 15.402,14) e risultano così costituiti:

	31/12/2012	31/12/2011
- Debito IRPEF lavoratori dipendenti	-	11.481,79
- Debito IRPEF lavoratori autonomi	-	2.098,58
- Debito IRPEF professionisti	-	1.716,75
- Debito per imposta sostitutiva	-	105,02
- Debito IVA	1.086,42	-
- Debito IRAP	842,00	-
<b>Totale</b>	<b>1.928,42</b>	<b>15.402,14</b>

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

Ammontano al 31/12/2012 a € 513,10 (al 31/12/2011 € 21.492,22) e risultano così costituiti:

	31/12/2012	31/12/2011
- Debito INPS	-	10.484,00
- Debito INAIL	207,85	10.496,03
- Debito quote sindacali	305,25	512,19
<b>Totale</b>	<b>513,10</b>	<b>21.492,22</b>

### • Altri debiti (entro 12 mesi)

Gli altri debiti entro 12 mesi ammontano al 31/12/2012 a € 2.374.366,30 (al 31/12/2011 € 1.617.544,21) e risultano così costituiti:

	31/12/2012	31/12/2011
- Note di credito da emettere	1.848,92	5.377,32
- Clienti c/anticipi	2.713,99	250,40
- Debiti diversi	1.174.644,92	475.032,78
- Note spese da rimborsare	48.280,29	49.315,14
- Debiti verso il personale	58.741,49	58.211,05
- Debiti per Fondo "Il CAI per l'Abruzzo"	31.968,90	31.968,90
- Debiti per Fondo stabile pro rifugi	1.056.167,79	997.388,62
<b>Totale</b>	<b>2.374.366,30</b>	<b>1.617.544,21</b>

**In particolare:**

- la voce "Debiti diversi" include principalmente:
  - il debito verso il CNSAS pari a € 473.391,76 (al 31/12/2011 € 61.466,00) quale saldo del contributo per le attività svolte nel 2012 dal medesimo
  - il saldo del 50% pari a € 42.500,00 (al 31/12/2011 € 42.500,00) del contributo annuale per il Museo Nazionale della Montagna
  - i contributi verso i Gruppi Regionali del CAI per le attività svolte dai medesimi e per gli interventi di informatizzazione in favore delle Sezioni per € 77.763,01 (al 31/12/2011 € 124.152,74)
  - i contributi al Gruppo Regionale Marche pari a € 56.000,00 (al 31/12/2011 € 56.000,00) per la realizzazione del laboratorio ambientale sui Monti Sibillini, interamente finanziato dal Ministero dell'Ambiente ed al Gruppo Regionale Abruzzo pari a € 10.000,00 (al 31/12/2011 € 10.000,00) quale sostegno dell'attività istituzionale delle Sezioni colpite dall'evento sismico del 6 aprile 2009
  - i contributi per attività istituzionali a favore di Sezioni ed altri enti pari a € 25.275,00 (al 31/12/2011 € 62.387,28)
  - i contributi a sostegno delle iniziative legate al 150° anniversario di Fondazione del Sodalizio per € 302.500,00 (al 31/12/2011 € 45.000,00)
  - il Fondo "Il CAI per l'Abruzzo" pari al 31/12/2012 a € 31.968,90, invariato rispetto al precedente esercizio, rappresenta le somme residue da corrispondere al Gruppo Regionale Abruzzo per la realizzazione del Progetto "Lo Sport è Vita" in collaborazione con il Comune di Villa Sant'Angelo
  - il "Fondo stabile pro rifugi" pari a € 1.056.167,79 (al 31/12/2011 € 997.388,62) 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:

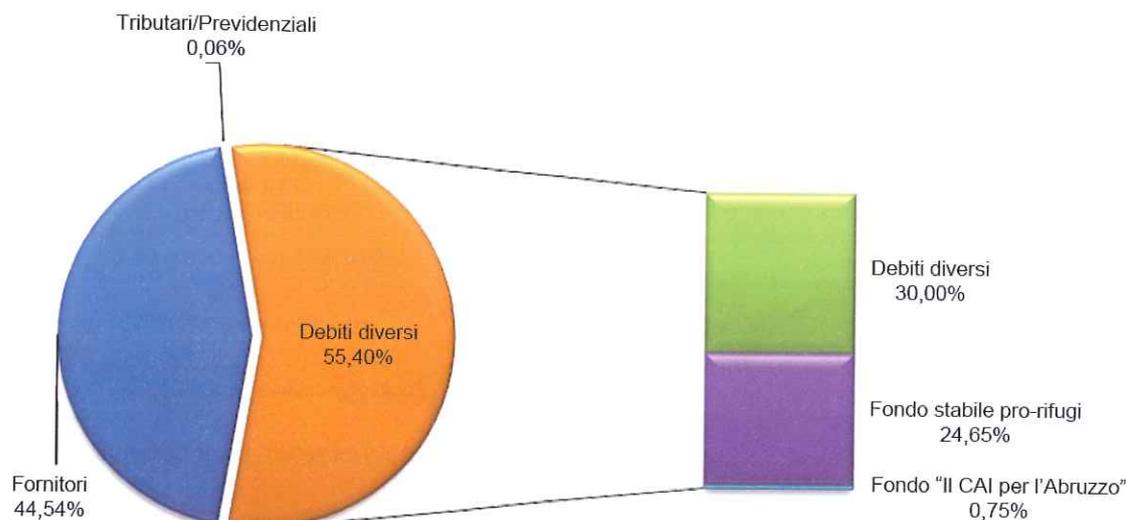
	31/12/2012	31/12/2011
Saldo 01/01	997.388,62	886.514,16
- Utilizzo dell'esercizio	(496.460,62)	(384.089,09)
- Quota accantonamento dell'esercizio	555.239,79	494.963,55
<b>Saldo 31/12</b>	<b>1.056.167,79</b>	<b>997.388,62</b>

L'accantonamento dell'esercizio, complessivamente pari a € 555.239,79, è costituito da Quota soci per € 321.112,41, Quota Reciprocità rifugi per € 171.449,90, Quota Royalties per € 3.388,64 e da quote aggiuntive stanziati a favore dei rifugi per € 59.288,84.

Il "Fondo stabile pro rifugi anno 2011", è stato regolato, per il sesto anno consecutivo, da un Bando (vedi Allegato n° 4) approvato dal CDC con atto n° 49 del 12 maggio 2012.

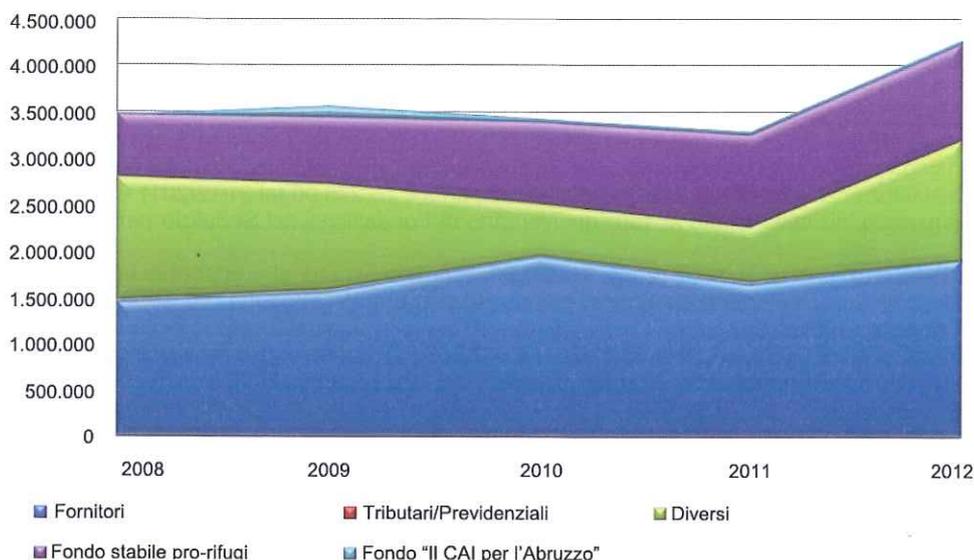
Il CDC ha ritenuto, inoltre, visti gli anomali effetti prodottisi in seno al Bando 2011, in conseguenza della mera riapertura del termine di presentazione delle domande, a fronte del non intero utilizzo del fondo, senza tuttavia tener conto, nella graduatoria conseguentemente formatasi, delle priorità costitutesi a favore dei partecipanti con domanda tempestiva rispetto al termine inizialmente assegnato, di approvare un ulteriore Bando (vedi Allegato n° 5) con atto n. 59 del 19 maggio 2012 al fine di consentirne la partecipazione alle Sezioni risultate escluse.

**DEBITI: COMPOSIZIONE AL 31/12/2012**





### TREND DEBITI 2008-2012



Si precisa che tutti i debiti in essere alla data del 31/12/2012 sono circoscritti all'area geografica nazionale.

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

Tale voce al 31/12/2012 ammonta a € 42,84 (al 31/12/2011 € 1.381,74) ed è costituita da ratei passivi per € 16,74 (al 31/12/2011 € 55,64) e da risconti passivi per € 26,10 (al 31/12/2011 € 1.326,10).

### CONTI D'ORDINE

I Conti d'Ordine ammontano al 31/12/2012 a € 3.849.858,33 e risultano invariati rispetto al precedente esercizio; sono costituiti come segue:

	31/12/2012	31/12/2011
<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
<b>Totale</b>	<b>3.849.858,33</b>	<b>3.849.858,33</b>
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>3.849.858,33</b>	<b>3.849.858,33</b>

In particolare la voce "Impianti Progetto CAI Energia 2000" pari ad € 3.846.604,65 è costituita dal valore dei lavori eseguiti (vedi Allegato n° 6) 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 31/12/2012
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
<b>Totale</b>			<b>3.846.604,65</b>

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.

## CONTO ECONOMICO VALORE DELLA PRODUZIONE

### • Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano a € 8.445.753,06 (nel 2011 € 8.249.971,72) e risultano così dettagliati:

	2012	2011
- Quote associative	7.144.291,32	7.215.516,97
- Ricavi per servizi diversi	646.147,00	359.743,62
- Ricavi da pubblicazioni	198.244,34	215.151,36
- Ricavi da attività di promozione	203.105,56	221.666,33
- Ricavi da Rifugi	182.539,90	172.728,55
- Altri ricavi	71.424,94	65.164,89
<b>Totale</b>	<b>8.445.753,06</b>	<b>8.249.971,72</b>

### • Quote Associative

Risultano così ripartite:

	2012	2011
- Quota organizzazione centrale	2.433.030,74	2.444.953,55
- Quota pubblicazioni	1.473.170,24	1.488.942,72
- Quota assicurazioni	2.884.121,35	2.916.569,37
- Quota Fondo pro-rifugi	321.112,41	323.457,13
- Quote associative dell'esercizio	<b>7.111.434,74</b>	<b>7.173.922,77</b>
- Recupero quote anni precedenti	32.856,57	41.594,20
<b>Totale</b>	<b>7.144.291,31</b>	<b>7.215.516,97</b>

Le quote associative dell'esercizio 2012 hanno registrato un decremento rispetto al precedente esercizio pari complessivamente a € 71.225,65 dovuto sia alla diminuzione del recupero delle quote anni precedenti pari a € 8.737,63 che dai minori ricavi conseguenti alle agevolazioni per i soci giovani. Il 2012 registra un numero di soci iscritti al Sodalizio pari a 315.914, con un decremento di soci rispetto al 2011 (pari a n. 319.467) di 3.553 unità.

Nel dettaglio le variazioni rilevate sono le seguenti:

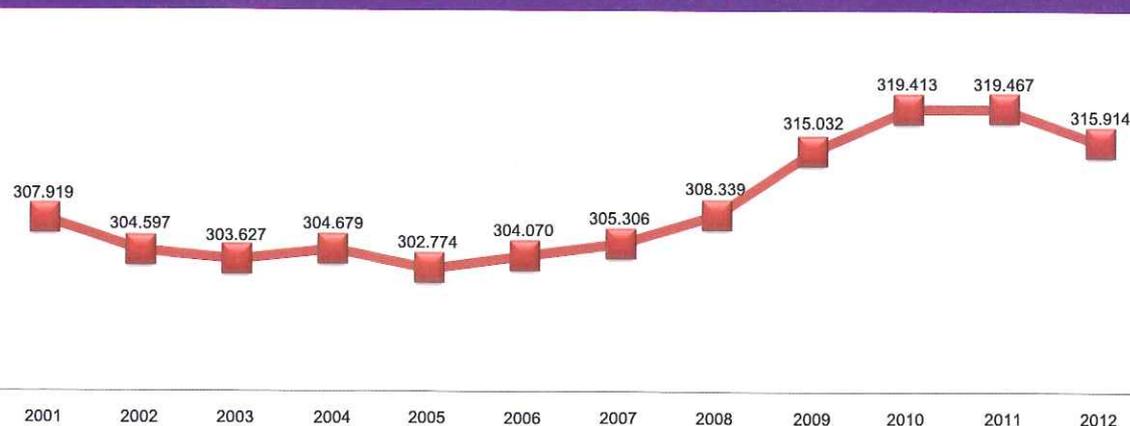
- i soci ordinari - inclusi i soci delle Sezioni nazionali - sono n. 199.982 (n. 202.114 nel 2011) con un decremento di n. 2.132 soci
- i soci famigliari sono n. 82.355 (n. 83.247 nel 2011) con un decremento di n. 892 soci
- i soci giovani sono n. 33.381 (n. 33.900 nel 2011) con un decremento di n. 519 soci
- i soci ordinari vitalizi sono n. 177 (n. 188 nel 2011) con un decremento di n. 11 soci

oltre a n. 7 soci benemeriti (n. 7 nel 2011) e n. 12 soci onorari (n. 11 nel 2011).

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 € 26.077,62 (nel 2011 € 22.732,62).

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

### TREND TESSERAMENTO 2001 - 2012





• **Ricavi per servizi diversi**

Ammontano complessivamente a € 646.147,00 (nel 2011 € 359.743,62) e sono costituiti da ricavi per introiti pubblicitari pari ad € 241.467,61 (nel 2011 € 309.576,89), dai ricavi per abbonamenti pari a € 8.806,89 (nel 2011 € 27.366,73) e dal recupero dei costi di veicolazione degli inserti pubblicitari pari a € 900,00 (nel 2011 € 22.800,00).

Sono per la prima volta riportati i valori relativi ai ricavi derivanti dalla distribuzione in edicola - a partire dal mese di ottobre 2012 - del mensile Montagne360 ammontanti a € 394.972,50.

Da tale valore devono essere dedotti i costi di resa delle copie invendute ed indicati alla voce Stampa sociale nei Costi della Produzione.

• **Ricavi da pubblicazioni**

Ammontano complessivamente nel 2012 a € 198.244,34 (nel 2011 € 215.151,36) con un decremento di circa il 7,8 % attribuibile principalmente alla mancata realizzazione di alcuni volumi previsti nel Piano editoriale ed alla conseguente non immissione sul mercato. Nell'anno 2012 sono stati pubblicati i seguenti volumi: "Arrampicata su ghiaccio verticale", "Agenda 2013" oltre alla ristampa del manuale "Speleologia".

Nel corso dell'esercizio è proseguita l'edizione aggiornata della collana "Itinerari naturalistici e geografici attraverso le montagne italiane" che ha visto la pubblicazione del volume "Massiccio del Grappa" nonché della collana denominata "I Pionieri" nella quale sono stati pubblicati i volumi "Agostino Ferrari - nella catena del Monte Bianco" e "Marcello Pilati - Arrampicare".

È stato inoltre pubblicato nell'ambito della collana "Guida dei Monti d'Italia" in coedizione con il Touring Club Italiano il penultimo volume "Civetta".

Sono proseguite, come negli anni più recenti, azioni di vendita promozionale di alcuni volumi giacenti a magazzino in occasione di eventi nazionali e territoriali; è stata inoltre promossa una campagna di vendita straordinaria alle sezioni.

Perdura l'accordo commerciale, sottoscritto nel 2009, con Dehoniana Libri SPA di distribuzione e promozione in via esclusiva delle edizioni CAI per la vendita a librerie e grossisti in tutto il territorio nazionale e nel Canton Ticino.

• **Ricavi da attività di promozione**

Ammontano complessivamente a € 203.105,56 (nel 2011 € 221.666,33).

Risultano comprensivi della vendita di gadgets e distintivi e tessere per € 192.221,02 (nel 2011 € 204.621,97) e delle royalties per € 10.884,54 (nel 2011 € 16.573,46).

• **Ricavi da Rifugi**

Ammontano complessivamente a € 182.539,90 (nel 2011 € 172.728,55).

Sono composti dalla quota per la reciprocità rifugi pari a € 171.449,90 (nel 2011 € 167.908,55), dai ricavi dall'affitto della attrezzatura del Laboratorio del Centro Studi Materiali e Tecniche presso il Capannone di Taggi (PD) per € 2.590,00 (nel 2011 € 1.320,00) nonché da ricavi derivanti dai rifugi della Sede centrale per € 8.500,00 (nel 2011 € 3.500,00).

• **Altri ricavi**

Ammontano complessivamente a € 71.424,94 (nel 2011 € 65.164,89); comprendono principalmente le quote di partecipazione ai corsi organizzati dagli Organi tecnici centrali operativi per € 25.890,00 (nel 2011 € 27.725,00), il recupero di spese postali per spedizioni alle Sezioni per € 14.258,95 (nel 2011 € 14.088,65), omaggi a clienti per € 14.611,45 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 € 5.329,88 (nel 2011 € 4.398,13).

• **Variazione delle rimanenze di prodotti finiti**

Ammonta a € (21.185,05) (nel 2011 € (37.000,49)), 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 € 1.721.500,28 (nel 2011 € 2.549.101,28) e sono così costituiti:

	2012	2011
- Presidenza Consiglio dei Ministri	1.701.500,28	2.389.101,28
€ 568.108,52 (nel 2011 € 848.992,76) finalizzati all'attività istituzionale dell'Ente e € 1.133.391,76 (nel 2011 € 1.540.108,52) per le attività del Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico		
- Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico	-	140.000,00
contributo a sostegno dei maggiori costi dei premi delle Polizze assicurative per i volontari del CNSAS		
- altri enti	20.000,00	20.000,00
contributo da parte di Banca Popolare di Sondrio		
<b>Totale</b>	<b>1.721.500,28</b>	<b>2.549.101,28</b>

Si segnala che i contributi erogati da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri e finalizzati sia alle attività istituzionali dell'ente che alle attività del Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico hanno subito un'ulteriore considerevole riduzione, rispettivamente di € 280.884,24 pari al 33,08% e di € 406.716,76 pari al 26,43% dei contributi concessi nell'anno 2011.



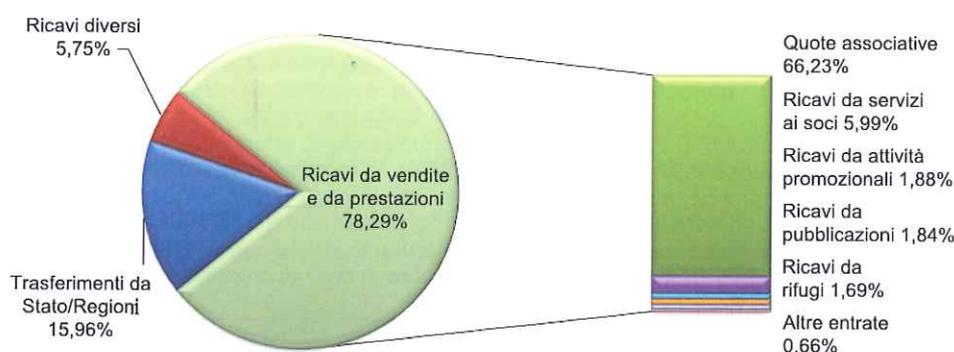
Gli **altri ricavi e proventi** ammontano a € 758.066,34 (nel 2011 € 620.296,19) e sono così costituiti:

	2012	2011
- Proventi da assicurati <i>relativamente ai premi addebitati alle Sezioni per l'integrazione dei massimali infortuni per n°28.504 soci, infortuni e soccorso alpino non soci, spedizioni extraeuropee e quota parte infortuni titolati</i>	641.404,81	581.581,32
- Ricavi utilizzo locali di proprietà da parte di terzi	16.726,42	10.742,30
- Altri proventi <i>principalmente dovute a sopravvenienze attive per € 55.774,89 (nel 2011 € 20.362,09) e rimborsi da assicurazioni per danni al Centro per la Montagna B. Crepez al Pordoi e per furto in Sede centrale pari a € 44.050,00 (nel 2011 pari a zero)</i>	99.935,11	27.972,57
<b>Totale</b>	<b>758.066,34</b>	<b>620.296,19</b>

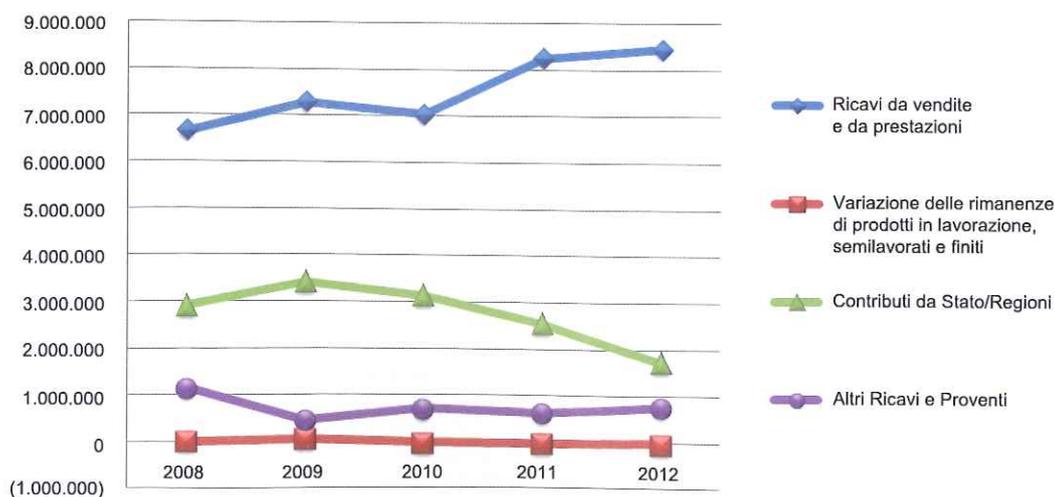
Si segnala che negli anni 2011 e 2012, a seguito della perdurante politica di ridimensionamento dei contributi concessi da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri, il rapporto tra le fonti proprie di finanziamento del Sodalizio - quote associative e altri proventi - e quelle provenienti dallo Stato, si evolve sempre più favorevolmente al primo, determinando nell'anno 2012 un tasso di autonomia finanziaria dell'Ente pari al 84,49 % (79,08 % nel 2011). Si conferma, pertanto, la costante e crescente capacità di autofinanziamento del Sodalizio.

## VALORE DELLA PRODUZIONE

Composizione percentuale al 31.12.2012



## VALORE DELLA PRODUZIONE 2008 - 2012





## COSTI DELLA PRODUZIONE

• **Costi per acquisto merci e materiale di consumo**  
 Ammontano € 226.408,78 (nel 2011 € 167.581,28) e sono costituiti dai costi di acquisto di distintivi e gadgets per € 188.258,89 (nel 2011 € 167.581,28) e dal costo del volume "Civetta" della collana "Guida dei Monti d'Italia" edita in coedizione con TCI per € 38.149,89.

• **Costi per servizi**  
 Ammontano nel 2012 a € 9.404.922,89 (nel 2011 € 8.933.081,82) e risultano così dettagliati:

Spese generali	2012	2011
Spese generali	599.017,07	664.822,20
Eventi istituzionali	349.425,46	30.000,00
Spese collaborazioni /consulenze professionali	76.824,38	92.434,73
Stampa sociale	1.684.557,59	1.562.304,35
Assicurazioni	3.702.245,47	2.738.145,84
Costi per pubblicazioni	122.651,04	191.953,59
UNICAI	11.477,28	12.011,44
Attività OTCO e contributi OTTO	613.490,59	724.105,44
Attività di comunicazione	141.155,21	162.619,73
Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico	833.391,76	1.581.466,00
Contributi attività istituzionali	585.745,94	575.451,88
Immobili e rifugi	621.163,70	518.122,75
Altri costi per il personale	63.777,40	79.643,87
<b>Totale</b>	<b>9.404.922,89</b>	<b>8.933.081,82</b>

Ammontano complessivamente a € 599.017,07 (nel 2011 € 664.822,20). Si registra un decremento complessivo medio di circa il 9,90 %. In particolare si segnalano i rimborsi delle spese viaggio per le attività degli Organi istituzionali pari a € 147.554,23 (nel 2011 € 159.064,02); i costi di gestione della piattaforma del tesseramento e del portale pari a € 65.650,06 (nel 2011 € 81.639,27) nonché i costi per il progetto di riorganizzazione del sistema informativo dell'Ente pari a € 7.024,43 (nel 2011 € 16.066,69); i costi di manutenzione della Sede di Via Petrella pari a € 70.949,73 (nel 2011 € 83.196,05) oltre ai costi di organizzazione e partecipazione ad assemblee e congressi pari a € 31.583,34 (nel 2011 € 28.258,91).

### Eventi istituzionali

Ammontano complessivamente a € 349.425,46 (nel 2011 € 30.000,00) e si riferiscono a costi per le iniziative legate al 150° anniversario di Fondazione del Sodalizio. In particolare, tali costi si riferiscono alla realizzazione del Libro e della Mostra ufficiali per € 100.000,00, all'attività di fund raising € 11.688,60, al progetto Ararat € 7.736,86 nonché ai costi di organizzazione degli altri eventi CAI150 per € 230.000,00.

### Spese per collaborazioni/consulenze professionali

Ammontano al 31/12/2012 a € 76.824,38 (nel 2011 € 92.434,73): 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 dall'art.1, comma 11, della Legge 30/12/2004, n.311. Tali prestazioni consistono principalmente in consulenze di tipo fiscale-amministrativa, legale e notarile (quest'ultima richiesta in occasione delle Assemblee dei Delegati - parte straordinaria), 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 complessivamente a € 1.684.557,59 (nel 2011 € 1.562.304,35) e comprendono le spese sostenute per la pubblicazione della stampa sociale, Montagne360 e Lo Scarpone on-line. Nella tabella seguente vengono disaggregati i costi:

	2012	2011
carta, stampa fascettario, banconatura, celofanatura e postalizzazione	780.070,96	782.364,47
redazione/articolisti	220.936,15	149.288,10
spedizione in abbonamento postale	413.683,10	623.720,29
varie	657,20	6.931,49
<b>Totale parziale</b>	<b>1.415.347,41</b>	<b>1.562.304,35</b>
costi per resi di vendita edicola M360	269.210,18	-
<b>Totale</b>	<b>1.684.557,59</b>	<b>1.562.304,35</b>



Nel corso del 2012 si è completato il processo di razionalizzazione della stampa periodica che ha visto la "nascita" della nuova testata mensile di 84 pagine/numero "Montagne360" e de "Lo Scarpone on-line".

Inoltre a decorrere dal mese di ottobre 2012 "Montagne360" viene distribuita in edicola mediante un distributore nazionale, individuato a seguito di procedura di gara; la voce "costi per resi di vendita edicola M360" è determinata dalla modalità di gestione del contratto di distribuzione e deve essere esaminata unitamente ai ricavi indicati alla voce "Ricavi per servizi diversi" nel Valore della Produzione pari a € 394.972,50.

In particolare, si segnala che i costi di stampa del periodico mensile si sono mantenuti, nonostante la maggiore tiratura - 40mila copie/mese - relativa alla distribuzione in edicola, leggermente al di sotto dei costi 2011 relativi alla stampa di 18 numeri (6 bimestrali e 12 mensili), mentre subiscono un incremento i costi redazionali, conseguenti alla nuova periodicità ed al maggior apporto di contenuti giornalistici, pari a € 71.648,05. I costi di spedizione in abbonamento postale registrano invece, a seguito della citata periodicità di Montagne360 e della messa in rete de Lo Scarpone on-line, un decremento di circa il 33 % pari a € 210.037,19.

**Assicurazioni**

Ammontano nel 2012 a € 3.857.853,24 (nel 2011 € 2.738.145,84).

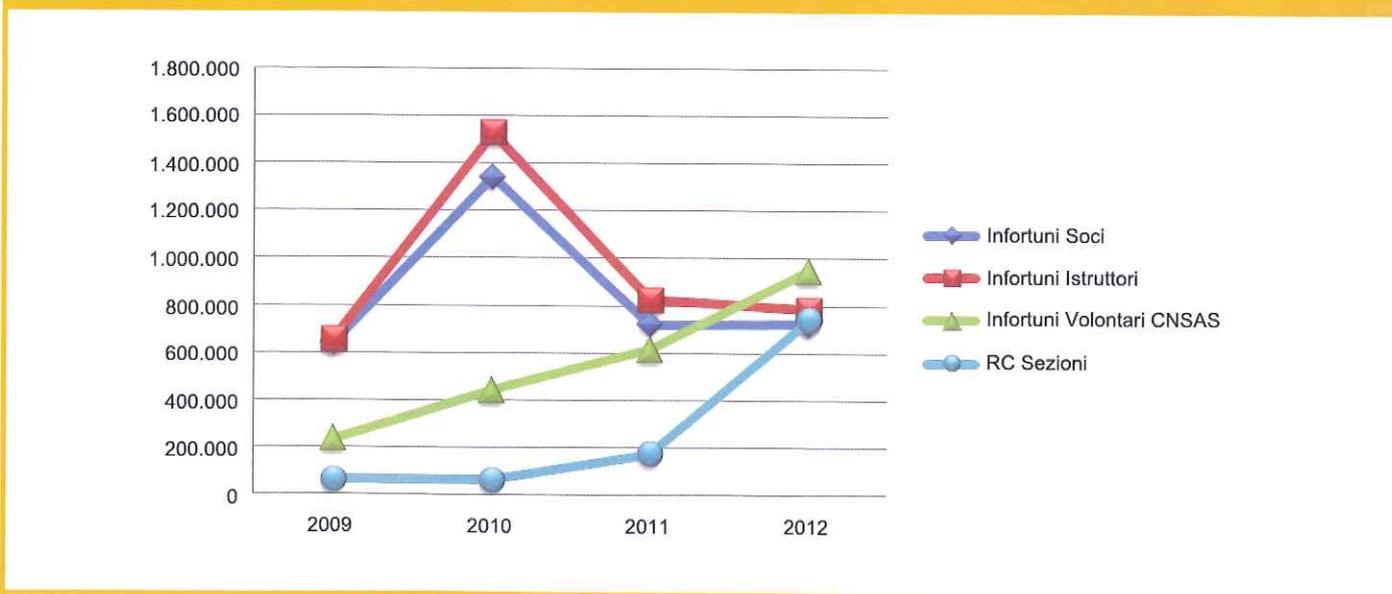
Tali costi possono essere dettagliati come segue:

	2012	2011
infortuni soci e non soci	721.310,18	720.360,08
infortuni/RC istruttori	797.235,36	837.454,90
soccorso alpino soci e non soci	346.031,18	212.595,56
RC sezioni	739.222,38	173.173,92
spedizioni Extra Europee	57.796,75	94.977,60
tutela legale sezioni	25.272,56	25.556,80
infortuni volontari CNSAS	947.586,29	614.393,85

Sono stati inoltre sostenuti i seguenti costi: polizze immobili di proprietà € 11.000,01 (nel 2011 € 11.000,01), polizze per la Sede Legale € 15.224,87 (nel 2011 € 16.577,99), supporto specialistico € 35.574,00 (nel 2011 € 24.656,00).

La polizza responsabilità civile patrimoniale per i componenti del CDC/Revisori e la polizza responsabilità civile patrimoniale del Direttore, sino al 2011 sottoscritte dal CAI per conto degli assicurati rispettivamente di € 3.150,00 e € 350,00 e interamente rimborsate dagli stessi, a partire dal 2012 sono direttamente sottoscritte e poste a carico degli eventuali assicurati.

**TREND ASSICURATIVI PRINCIPALI POLIZZE 2009 - 2012**



**Costi per pubblicazioni**

Assommano a € 122.651,04 (nel 2011 € 191.953,59); comprendono i costi di realizzazione e stampa dei seguenti volumi: "Arrampicata su ghiaccio verticale", "Agenda 2013" oltre alla ristampa del manuale "Speleologia".

Nel corso dell'esercizio è proseguita l'edizione aggiornata della collana "Itinerari naturalistici e geografici attraverso le montagne italiane" che ha visto la pubblicazione del volume "Massiccio del Grappa" nonché della collana denominata "I Pionieri" nella quale sono stati pubblicati i volumi "Agostino Ferrari - nella catena del Monte Bianco" e "Marcello Pilati - Arrampicare".

È stato inoltre pubblicato nell'ambito della collana "Guida dei Monti d'Italia" in coedizione con il Touring Club Italiano il penultimo volume "Civetta".

I costi di gestione del magazzino esterno ammontano a € 25.550,00 (nel 2011 € 23.660,00).



**UNICAI**

Sono stati sostenuti costi per € 11.477,28 (nel 2011 € 12.011,44), di cui € 6.486,85 (nel 2011 € 769,54) per spese di funzionamento e € 5.223,41 (nel 2011 € 5.601,90) per lo svolgimento di corsi nazionali di formazione per docenti riconosciuti dal Ministero dell'Istruzione tenutisi in Alta Val Chisone (TO), nel Parco Nazionale della Sila (Villaggio Mancuso di Taverna - CZ) e a Santa Caterina Valfurva (SO).

**Costi per le attività OTCO e Strutture Operative**

I costi per le attività OTCO - afferenti ai costi per servizi - pari a € 613.490,59 (nel 2011 pari a € 724.105,44), sono relativi all'attività svolta dagli Organi tecnici centrali operativi, per le quali si rimanda alle specifiche relazioni dei medesimi pubblicate sul "Rapporto sull'Attività dell'anno 2012".

Tra le voci più significative si segnalano: i contributi agli Organi Tecnici Territoriali Operativi per l'attività di formazione, corsi ed aggiornamenti per € 101.535,24 (nel 2011 pari a € 115.509,15); le attività di studi e ricerca su freni, discensori ed usura delle corde svolte dal Centro Studi Materiale e Tecniche per € 27.176,60 (nel 2011 pari a € 22.946,90); l'acquisto, restauro e rilegatura opere per la Biblioteca Nazionale per € 20.130,74 (nel 2011 pari a € 6.852,78).

I rimborsi spese di viaggio, vitto ed alloggio per l'attività di funzionamento degli OTCO ammontano a € 104.494,42 (nel 2011 € 113.327,18) mentre i rimborsi viaggi e pernottamento per l'attività di formazione svolta dagli OTCO ammontano a € 54.395,37 (nel 2011 € 50.071,94).

Tale voce include altresì i contributi destinati, secondo i criteri definiti dall'OTCO Rifugi, alle Sezioni proprietarie di rifugi e finalizzati alla manutenzione ordinaria degli stessi nella misura di € 152.850,00 (nel 2011 pari a € 174.000,44).

**Costi per l'attività di comunicazione**

Assommano a € 141.155,21 (nel 2011 € 162.619,73). Comprendono, principalmente, i costi per la realizzazione del "Rapporto sull'Attività dell'anno 2011" per € 19.343,35 (€ 21.990,00 per il Rapporto sull'Attività dell'anno 2010), per l'organizzazione dell'Ufficio Stampa per € 65.340,00 (nel 2011 € 65.369,70), per CAI Press per € 7.199,40 (nel 2011 € 25.967,89 includeva anche la Rassegna Stampa) nonché i costi di funzionamento della Commissione per il 150° anniversario di fondazione del Sodalizio per € 16.466,08 (nel 2011 € 3.249,91) e di project management e comunicazione per le attività ad esso collegate per € 23.999,99 (nel 2011 € 24.200,00). È proseguita, inoltre, l'attività di monitoraggio dell'utilizzo da parte di terzi dei marchi registrati (CAI - AGAI - CAAI - CAI 150) che ha consentito di intraprendere efficaci azioni a tutela di tali marchi contro pratiche lesive dei diritti di privativa sui marchi stessi.

**Spese per le attività del CNSAS**

È stato complessivamente assegnato un contributo pari a € 833.391,76 (nel 2011 € 1.581.466,00) finalizzato all'attività istituzionale del CNSAS così come definita dalle leggi 18 febbraio 1992, n.162 e 21 gennaio 2001, n.74 nonché dalle successive modificazioni ed integrazioni.

Si precisa che, sebbene il CNSAS sia beneficiario di finanziamenti specificamente disposti dalle leggi indicate, le risorse erogate dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri nel corrente esercizio hanno subito una ulteriore decurtazione che mette a rischio il regolare svolgimento di servizi di pubblica utilità connessi alla tutela, alla promozione, alla frequentazione in sicurezza e alle pratiche di soccorso in caso di incidenti in montagna.

**Contributi attività istituzionali**

Risultano dettagliati come segue:

	2012	2011
- attività dei Gruppi regionali	204.594,33	204.450,86
- attività AGAI	36.200,00	36.200,00
- attività CAAI	25.000,00	25.000,00
- attività istit.li a favore di Sezioni ed altri Enti	60.550,00	60.630,00
- attività Sezione SAT-Trento	76.934,61	76.704,02
- Festival di Trento	87.467,00	77.467,00
- Museo Nazionale della Montagna / CISDAE	85.000,00	85.000,00
- ASSOMIDOP	10.000,00	10.000,00
<b>Totale</b>	<b>585.745,94</b>	<b>575.451,88</b>

I contributi per le attività istituzionali vengono deliberati dal CDC con apposito atto.

**Immobili e rifugi**

Ammontano a € 621.163,70 (nel 2011 € 518.122,75) e sono costituiti come segue:

- i costi di manutenzione per la struttura di proprietà a Villafranca Padovana per € 3.301,19 (nel 2011 € 1.779,56), per il Rifugio Q. Sellal al Monviso per € 4.508,46 (nel 2011 € 7.680,00) e per il Centro di Formazione B. Crepaz al Pordoi per € 22.520,65 (nel 2011 pari a zero);
  - i costi di manutenzione a seguito dei danni provocati dal furto avvenuto presso la Sede centrale per € 4.141,83;
  - i costi per la manutenzione degli impianti di cui al Progetto CAI Energia 2000 per € 18.757,44 (nel 2011 € 644,57);
  - la quota annuale di adesione all'UIAA per € 12.694,34 (nel 2011 € 11.845,07);
  - l'accantonamento al Fondo stabile pro-rifugi pari a € 555.239,79 (nel 2011 € 494.963,55).
- Il "Fondo stabile pro rifugi" istituito dall'Assemblea dei Delegati 2006, è stato utilizzato (vedi Allegato n° 4 e n° 5) individuandone i beneficiari (vedi alla voce Debiti verso Sezioni) attraverso specifici Bandi, rivolti a tutte le Sezioni del Sodalizio.

## Altri costi per il personale

Assommano a € 63.777,40 (nel 2011 € 79.643,87).

Corrispondono a costi non riconducibili alle retribuzioni quali principalmente: i costi per il servizio sostitutivo di mensa pari a € 17.251,50 (nel 2011 € 22.354,86), l'utilizzo di contratti di lavoro flessibile pari a € 17.300,62 (nel 2011 € 31.311,77), la formazione pari a € 18.944,94 (nel 2011 € 14.375,76), il rimborso di spese viaggio per trasferte pari a € 6.883,38 (nel 2011 € 6.691,17), le borse di studio per i figli dei dipendenti per € 1.850,00 (nel 2011 € 650,00) nonché i costi per l'indizione di procedure concorsuali pari a € 784,66 (nel 2011 € 4.055,10).

Si segnala che il Comitato Direttivo Centrale ha adottato, con atto n. 29 del 30/03/2012, ai sensi dell'art.16 del D.L. 98/2011 un piano triennale di razionalizzazione e di riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento suddiviso per ambiti di intervento. In relazione a tali piani, le eventuali economie effettivamente realizzate possono essere utilizzate annualmente, nell'importo massimo del 50%, per la contrattazione integrativa del personale dell'Ente.

## • Costi per il godimento beni di terzi

Sono di seguito analizzati:

	2012	2011
Diritti, licenze, brevetti	9.521,37	8.338,80
Noleggi attrezzature di terzi	6.421,22	4.301,64
<b>Totale</b>	<b>15.942,59</b>	<b>12.640,44</b>

I costi relativi a diritti, licenze e brevetti afferiscono principalmente all'acquisizione dei diritti non commerciali di film; in particolare "Magic Bean" per € 500,00, "L'altro Afghanistan - Il viaggio dei Kirghisi" per € 5.882,35, "Verticalmente démodé" e "Intervista a Manolo" per € 2.178,00 e "Alfredo Corti alpinista fotografo scienziato" per € 750,00 (nel 2011 "The small kingdom of Lo" per € 1.500,00, "Beyond the summit" per € 3.700,00, "What happened on Pam Island" per € 1.000,00, "A life ascending" per € 1.900,00).

Il noleggio di attrezzature di terzi include il noleggio di attrezzatura informatica per € 3.388,00 (nel 2011 € 847,00) e di attrezzature per fiere e congressi pari a € 2.659,00 (nel 2011 € 736,00).

## • Costi per il personale

I costi per il personale dipendente risultano così suddivisi:

	2012	2011
Retribuzioni	493.278,34	483.911,66
Oneri sociali	119.206,54	109.019,22
Quota TFR	36.680,02	35.010,93
<b>Totale</b>	<b>649.164,90</b>	<b>627.941,81</b>

I costi inerenti le retribuzioni e gli oneri sociali per il personale hanno subito un incremento di € 21.223,09 (pari a circa il 3,4 %).

Tale incremento è dovuto principalmente agli oneri retributivi per la sostituzione di una unità in maternità per n. 8 mesi e per la copertura di n. 2 posti vacanti avvenuta nel mese di settembre nonché all'incremento - pari a € 9.903,55 - del Fondo unico di Ente per la contrattazione integrativa a seguito delle economie effettivamente realizzate con il Piano triennale di razionalizzazione e di riqualificazione della spesa adottato, ai sensi dell'art.16 del D.L. 98/2011, dal CDC con atto n. 29 del 30/03/2012.

Si rammenta che l'art. 1, comma 3 e 4, del Decreto Legge 13 agosto 2011, n. 138, convertito con Legge 14 settembre 2011, n. 148, ha disposto anche per gli enti pubblici non economici la rideterminazione, entro il 31 marzo 2012, delle dotazioni organiche del personale non dirigenziale, apportando un ulteriore taglio non inferiore al 10 per cento della spesa complessiva relativa al numero dei posti di organico nonché il divieto, fino all'emanazione dei relativi provvedimenti, di procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo e con qualsiasi contratto.

A causa della mancata adozione di tali provvedimenti, l'Ente non ha potuto completare la copertura dei posti vacanti.

Per quanto riguarda la movimentazione dell'organico in forza all'Ente si rimanda a quanto dettagliato nell'Allegato n° 3.

Si ricorda che nel 2010 è stato costituito uno specifico Fondo TFR per i dipendenti iscritti all'INPDAP; la quota TFR dell'anno comprende quanto maturato da 7 dipendenti iscritti all'INPS e da 11 dipendenti iscritti all'INPDAP.

I costi del personale incidono nella misura del 5,9 % (nel 2011 del 5,5 %) sul costo totale della produzione.

Non sono stati corrisposti nell'esercizio 2012 compensi agli Amministratori ed ai Revisori.

## • Variazione delle rimanenze di merci

Ammonta al 31/12/2012 a € 12.807,84 (nel 2011 € 31.632,35), e rappresenta la somma algebrica dei valori delle rimanenze finali ed iniziali delle merci esposte nell'attivo circolante.

## • Accantonamenti per rischi

Tale voce ammonta a € 155.607,77 (nel 2011 € 1.135.184,42) ed è costituita dall'accantonamento dell'esercizio al fondo rischi assicurativo, ampiamente commentato alla voce "fondi per rischi ed oneri" dello stato patrimoniale.



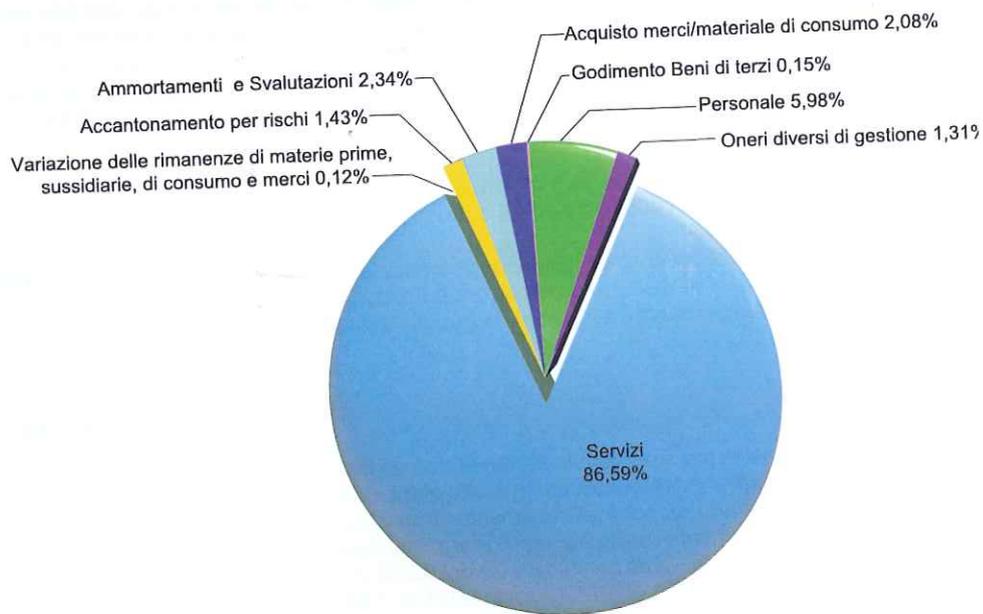
**Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione ammontano nel 2012 a € 142.580,16 (nel 2011 € 150.270,33) e risultano così suddivisi:

	2012	2011
Imposte, tasse e tributi vari	46.035,61	22.143,57
Cancelleria, stampati, materiale di consumo	35.303,95	53.440,26
Omaggi	16.236,45	24.642,67
Sopravvenienze passive	42.582,40	50.042,52
Altri oneri	2.421,75	1,31
<b>Totale</b>	<b>142.580,16</b>	<b>150.270,33</b>

Nella voce Imposte, tasse e tributi vari, si rileva la maggiore incidenza gravata sull'Ente a seguito del pagamento dell'IMU per € 30.233,00 (ICI nel 2011 pari a € 12.908,00).  
 La voce Sopravvenienze passive include principalmente € 14.851,96 (nel 2011 € 10.870,56) per fatture di competenza dell'esercizio precedente e € 7.956,92 (nel 2011 € 5.357,32) per rimborsi spese viaggio pervenuti dopo la chiusura dell'esercizio precedente nonché € 8.185,40 (nel 2011 € 25.767,38) per crediti inesigibili.

**COSTI DELLA PRODUZIONE 2012**





## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I **proventi finanziari** ammontano a € 8.746,97 (nel 2011 € 8.749,89) e sono così dettagliati:

	2012	2011
Interessi attivi su prestiti al personale	112,24	32,67
Interessi attivi c/c bancario	8.622,76	8.684,30
Interessi attivi c/c postale	11,97	32,92
<b>Totale</b>	<b>8.746,97</b>	<b>8.749,89</b>

Gli **oneri finanziari** ammontano a € 5.869,34 (nel 2011 € 8.172,68) e sono così dettagliati:

	2012	2011
Spese bancarie	5.828,88	8.122,36
Interessi passivi su altri debiti	40,46	50,32
<b>Totale</b>	<b>5.869,34</b>	<b>8.172,68</b>

## INFORMAZIONI RICHIESTE DALL'ART. 2427 DEL CODICE CIVILE

In merito alle informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile si precisa quanto segue:

- Non sono stati capitalizzati "Costi di impianto e di ampliamento" e "Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità", quali immobilizzazioni immateriali
- Non vi sono immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata
- L'Ente non possiede partecipazioni né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona
- Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali sui beni societari
- Non vi sono operazioni e saldi denominati in valuta estera in essere al 31 dicembre 2012
- Non vi sono crediti e debiti derivanti da contratti con retrocessione
- Non vi sono proventi da partecipazioni
- Non risultano attribuiti a singoli Soci particolari diritti riguardanti l'amministrazione dell'Ente o la distribuzione di utili
- L'Ente non può costituire patrimoni destinati ad uno specifico affare
- L'Ente non può contrarre finanziamenti destinati ad uno specifico affare
- L'Ente non ha in essere contratti di locazione finanziaria
- L'Ente non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate che non siano state concluse a normali condizioni di mercato
- Non risultano significativi rischi e benefici derivanti da accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

## PROPOSTA DESTINAZIONE RISULTATO D'ESERCIZIO

Signori Consiglieri, Vi invitiamo pertanto ad approvare il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 nei documenti che lo compongono così come presentatoVi.

Vi proponiamo inoltre di destinare l'avanzo dell'esercizio pari a € 13.386,20, così come previsto dalla tipologia dell'Ente, agli avanzi degli esercizi precedenti, che pertanto ammontano ad € 5.542.383,97.

Milano, 23 marzo 2013

IL DIRETTORE  
(f.to d.ssa Andreina Maggiore)

IL PRESIDENTE GENERALE  
(f.to Umberto Martini)



# Nota Integrativa Allegati

## Allegato 1

Prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni immateriali e dei relativi ammortamenti accumulati									
	Costo storico				Ammortamenti accumulati				Immobilizzazioni immateriali nette al 31/12/2012
	Saldo 01/01/2012	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2012	Saldo 01/01/2012	Ammortamenti dell'esercizio	Utilizzo dell'esercizio	Saldo 31/12/2012	
Software e programmi	82.073,69	6.974,78	691,68	88.356,79	69.205,86	6.237,32	691,68	74.751,50	13.605,29
Oneri pluriennali portale WEB	84.600,00	4.840,00		89.440,00	63.828,00	14.420,00		78.248,00	11.192,00
Spese di impianto (costi notarili)	2.800,00			2.800,00	2.800,00			2.800,00	-
Marchio	2.523,99	5.720,00		8.243,99	561,32	458,36		1.019,68	7.224,31
Immobilizzazioni immateriali in corso	139.589,20	106.594,95		246.184,15				-	246.184,15
<b>Totale</b>	<b>311.586,88</b>	<b>124.129,73</b>	<b>691,68</b>	<b>435.024,93</b>	<b>136.395,18</b>	<b>21.115,68</b>	<b>691,68</b>	<b>156.819,18</b>	<b>278.205,75</b>

Prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni immateriali e dei relativi ammortamenti accumulati									
	Costo storico				Ammortamenti accumulati				Immobilizzazioni immateriali nette al 31/12/2011
	Saldo 01/01/2011	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2011	Saldo 01/01/2011	Ammortamenti dell'esercizio	Utilizzo dell'esercizio	Saldo 31/12/2011	
Software e programmi	72.624,35	9.449,34		82.073,69	61.503,01	7.702,85		69.205,86	12.867,83
Oneri pluriennali portale WEB	75.840,00	8.760,00		84.600,00	46.908,00	16.920,00		63.828,00	20.772,00
Spese di impianto (costi notarili)	2.800,00			2.800,00	2.800,00			2.800,00	-
Marchio	2.523,99			2.523,99	420,99	140,33		561,32	1.962,67
Immobilizzazioni immateriali in corso	49.572,00	90.017,20		139.589,20				-	139.589,20
<b>Totale</b>	<b>203.360,34</b>	<b>108.226,54</b>	<b>-</b>	<b>311.586,88</b>	<b>111.632,00</b>	<b>24.763,18</b>	<b>-</b>	<b>136.395,18</b>	<b>175.191,70</b>

Allegato 2

Prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni materiali e dei relativi ammortamenti accumulati										
	Costo storico			Ammortamenti accumulati					Immobilizzazioni materiali nette al 31/12/2012	
	Saldo 01/01/2012	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2012	Saldo 01/01/2012	Incremento dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Utilizzo dell'esercizio		Saldo 31/12/2012
<b>Terreni e fabbricati:</b>										
Sede legale	2.990.911,47			2.990.911,47	1.263.923,59		89.727,34		1.353.650,93	1.637.260,54
Rifugio Sella	622.034,82			622.034,82	226.265,75		16.575,44		242.841,19	379.193,63
Rifugio Regina Margherita	465.876,62			465.876,62	320.539,39		6.270,57		326.809,96	139.066,66
Centro Scuole Pordoi	1.683.342,40			1.683.342,40	836.088,69		38.843,86		874.932,55	808.409,85
Villafranca-Padova	294.431,02			294.431,02	47.731,12		8.832,92		56.564,04	237.866,98
<b>Totale</b>	<b>6.056.596,33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.056.596,33</b>	<b>2.694.548,54</b>		<b>160.250,13</b>	<b>-</b>	<b>2.854.798,67</b>	<b>3.201.797,66</b>
<b>Attrezzature industriali e commerciali:</b>										
Biblioteca Nazionale	1.408.168,80	41.931,42		1.450.100,22	1.408.168,80	41.931,42			1.450.100,22	-
Cineteca Centrale	96.941,38	17.410,35		114.351,73	96.941,38	17.410,35			114.351,73	-
<b>Totale</b>	<b>1.505.110,18</b>	<b>59.341,77</b>	<b>-</b>	<b>1.564.451,95</b>	<b>1.505.110,18</b>	<b>59.341,77</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.564.451,95</b>	<b>-</b>
<b>Altri beni:</b>										
Mobili e arredi	479.344,92	4.150,30		483.495,22	433.295,54		7.403,90		440.699,44	42.795,78
Macchine uff. elettron. e computer	443.747,87	6.104,67	27.678,12	422.174,42	408.555,97		14.334,91	25.338,12	397.552,76	24.621,66
Sistemi telefonici e telef.	2.897,36			2.897,36	2.244,86		145,00		2.389,86	507,50
Autoveicoli	13.171,31			13.171,31	8.232,07		3.292,83		11.524,90	1.646,41
Attrezzatura varia	817.650,92	18.149,57		835.800,49	721.523,62		43.622,57		765.146,19	70.654,30
Beni strumentali	7.033,39	523,40		7.556,79	7.033,39		523,40		7.556,79	-
<b>Totale</b>	<b>1.763.845,77</b>	<b>28.927,94</b>	<b>27.678,12</b>	<b>1.765.095,59</b>	<b>1.580.885,45</b>		<b>69.322,61</b>	<b>25.338,12</b>	<b>1.624.869,94</b>	<b>140.225,65</b>
Immobilizzazioni materiali in corso	-			-					-	-
<b>Totale</b>	<b>9.325.552,28</b>	<b>88.269,71</b>	<b>27.678,12</b>	<b>9.386.143,87</b>	<b>5.780.544,17</b>	<b>59.341,77</b>	<b>229.572,74</b>	<b>25.338,12</b>	<b>6.044.120,56</b>	<b>3.342.023,31</b>

Prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni materiali e dei relativi ammortamenti accumulati										
	Costo storico			Ammortamenti accumulati					Immobilizzazioni materiali nette al 31/12/2011	
	Saldo 01/01/2011	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2011	Saldo 01/01/2011	Incremento dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Utilizzo dell'esercizio		Saldo 31/12/2011
<b>Terreni e fabbricati:</b>										
Sede legale	2.984.191,47	6.720,00		2.990.911,47	1.174.196,25		89.727,34		1.263.923,59	1.726.987,88
Rifugio Sella	622.034,82			622.034,82	209.690,31		16.575,44		226.265,75	395.769,07
Rifugio Regina Margherita	465.876,62			465.876,62	314.268,82		6.270,57		320.539,39	145.337,23
Centro Scuole Pordoi	1.683.342,40			1.683.342,40	797.244,83		38.843,86		836.088,69	847.253,71
Villafranca-Padova	294.431,02			294.431,02	38.898,20		8.832,92		47.731,12	246.699,90
<b>Totale</b>	<b>6.049.876,33</b>	<b>6.720,00</b>	<b>-</b>	<b>6.056.596,33</b>	<b>2.534.298,41</b>		<b>160.250,13</b>	<b>-</b>	<b>2.694.548,54</b>	<b>3.362.047,79</b>
<b>Attrezzature industriali e commerciali:</b>										
Biblioteca Nazionale	1.408.168,80			1.408.168,80	1.408.168,80				1.408.168,80	-
Cineteca Centrale	96.941,38			96.941,38	96.941,38				96.941,38	-
<b>Totale</b>	<b>1.505.110,18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.505.110,18</b>	<b>1.505.110,18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.505.110,18</b>	<b>-</b>
<b>Altri beni:</b>										
Mobili e arredi	445.328,69	35.653,40	1.637,17	479.344,92	428.851,59		6.081,12	1.637,17	433.295,54	46.049,38
Macchine uff. elettron. e computer	425.425,16	18.322,71		443.747,87	392.735,46		15.820,51		408.555,97	35.191,90
Sistemi telefonici e telef.	2.172,36	725,00		2.897,36	2.172,36		72,50		2.244,86	652,50
Autoveicoli	13.171,31			13.171,31	4.939,24		3.292,83		8.232,07	4.939,24
Attrezzatura varia	771.806,92	45.844,00		817.650,92	672.072,09		49.451,53		721.523,62	96.127,30
Beni strumentali	6.664,34	369,05		7.033,39	6.664,34		369,05		7.033,39	-
<b>Totale</b>	<b>1.664.568,78</b>	<b>100.914,16</b>	<b>1.637,17</b>	<b>1.763.845,77</b>	<b>1.507.435,08</b>		<b>75.087,54</b>	<b>1.637,17</b>	<b>1.580.885,45</b>	<b>182.960,32</b>
Immobilizzazioni materiali in corso	4.294,20	757,80	5.052,00	-					-	-
<b>Totale</b>	<b>9.223.849,49</b>	<b>108.391,96</b>	<b>6.689,17</b>	<b>9.325.552,28</b>	<b>5.546.843,67</b>	<b>-</b>	<b>235.337,67</b>	<b>1.637,17</b>	<b>5.780.544,17</b>	<b>3.545.008,11</b>

Allegato 3

PERSONALE ORGANIZZAZIONE CENTRALE											
Livello	Dotazione organica al 31/12/2011	Dotazione organica D.L. 95/2012 (***)	In servizio al 31/12/11 tempo indeter.	In servizio al 31/12/11 tempo deter.	Cessati nell'anno tempo indeter.	Cessati nell'anno tempo deter.	Assunti nell'anno tempo indeter.	Assunti nell'anno tempo deter.	In servizio al 31/12/12 tempo indeter.	In servizio al 31/12/12 tempo deter.	TOTALE in servizio al 31/12/2012
DIRIGENTE	1	1	-	1	-	-	-	-	-	1	1
AREA C	11 (*) (**)	11 (*) (**)	9 (*) (**)	1	-	1	1	-	10 (*) (**)	-	10 (*) (**)
AREA B	10 (*)	8 (*)	7 (*)	-	-	-	1	-	8 (*)	-	8 (*)
AREA A	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>22 (*) (**)</b>	<b>20 (*) (**)</b>	<b>16 (*) (**)</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>18 (*) (**)</b>	<b>1</b>	<b>19 (*) (**)</b>

(\*) di cui 1 ad esaurimento

(\*\*) di cui 1 in aspettativa senza assegni

(\*\*\*) provvisoriamente rideterminata ai sensi dell'art. 2 del D.L. 6 luglio 2012, n. 95



Allegato 4

FONDO STABILE PRO RIFUGI 2012 - GRADUATORIA DEFINITIVA

IMPORTO TOTALE FONDO EURO 544.695,28

N. D'ORDINE	SEZIONE	REGIONE	NOME RIFUGIO	DESCRIZIONE SINTETICA DELLE OPERE	QUOTA (slm)	POSTI LETTO	CAT. RIFUGIO	SPESA TOTALE €	IMPORTO SPONSOR €	IMPORTO AUTO FINANZIAMENTO €	QUOTA SCOPERTA €	INDICE M	CONTRIBUTO CONCESSO €	TOTALE PROGRESSIVO CONTRIBUTI CONCESSI €
1	Ligure-Genova	Liguria	Federici-Marchesini al Pagari	realizzazione modulo sperimentale per la riqualificazione dell'impianto di depurazione esistente, per la messa a norma della struttura a seguito adeguamento igienico sanitario con ampliamento	2650	24	E	52.393,46	25.206,62	-	27.186,84	9,62	19.030,79	19.030,79
2	Milano	Lombardia	Gianni Casati	sostituzione quadro elettrico, isolamento canna fumaria, ristrutturazione sala pranzo	3254	200	E	82.300,00	-	8.230,00	74.070,00	9,20	51.849,00	70.879,79
3	UGET-Valpellice-Torre Pellice	Piemonte	Battaglione Alpini Monte Granero	rifacimento tetto e adeguamento normative vigenti	2377	48	D	112.595,16	-	42.595,16	70.000,00	8,42	49.000,00	119.879,79
4	Aosta	Valle d'Aosta	Cretes Seches	adeguamento / trattamento reflui e impianto elettrico	2396	72	C	133.954,00	53.582,00	13.395,00	66.977,00	8,02	46.883,90	166.763,69
5	Reggio Emilia	Emilia Romagna	Cesare Battisti	adeguamento norme antincendio e lavoro, adeguamento impianti esistenti	1760	30	C	63.400,00	-	6.400,00	57.000,00	7,96	39.900,00	206.663,69
6	Bergamo	Lombardia	Baroni	impianto di sub irrigazione, rifacimento servizi igienici e impianto GPL	2295	61	D	48.049,37	-	4.804,93	43.244,44	7,30	30.271,11	236.934,80
7	Lozzo di Cadore	Veneto	Ciareido	rifacimento letto	1969	33	C	56.809,50	35.000,00	1.500,00	20.309,50	6,86	14.216,65	251.151,45
8	Valsessera	Piemonte	Monte Barone	ripotenziamento impianto fotovoltaico e adeguamento impianto elettrico	1587	18	C	24.450,00	-	4.000,00	20.450,00	6,66	14.315,00	265.466,45
9	UGET Bussoleno	Piemonte	Onelio Amprimo	rifacimento tetto con realizzazione di cordolo in c.a. e ricavo servizio igienico in ampliamento nel sottotetto	1385	47	C	170.422,25	-	34.000,00	136.422,25	6,64	65.000,00	330.466,45
10	Salò	Lombardia	Giorgio Pirlo	ristrutturazione involucro edificio, posa vasca condensagradi, impianto approvvigionamento e potabilizzazione acqua	1165	30	C	63.854,16	-	6.385,41	57.468,75	6,46	40.228,13	370.694,57
11	SAT	Trentino Alto Adige	F.lli Finzi	lavori di adeguamento e ristrutturazione	1603	16	C	463.871,59	301.516,15	-	162.355,44	6,30	70.000,00	440.694,57
12	Cuneo	Piemonte	Morelli-Buzzi	sostituzione serramenti esterni e sistemazione interna locali	2351	40	D	40.000,00	-	4.000,00	36.000,00	6,06	25.200,00	465.894,57
13	Vittorio Veneto	Veneto	Carlo e Massimo Semenza	segnalazione visiva teleferica e manutenzione straordinaria della stessa	2020	15	D	34.000,00	-	3.400,00	30.600,00	6,00	21.420,00	487.314,57
14	Ceva	Piemonte	Malinvern	rifacimento e riparazione delle condotte della stazione di captazione acqua	1836	44	C	16.920,00	-	1.692,00	15.228,00	5,80	10.659,60	497.974,17
15	Brescia	Lombardia	Garibaldi	manutenzione straordinaria e adeguamento impiantistico	2550	98	D	168.190,00	84.095,00	-	84.095,00	5,66	46.721,11	544.695,28
16	S.E.M.	Lombardia	Zamboni-Zappa	adeguamento normative locale cucina e rifacimento parziale tetto	2070	68	C	60.200,00	-	6.200,00	54.000,00	5,48	-	-
17	Cortina d'Ampezzo	Veneto	Giussani	risparmio energetico e miglioramento del rifugio	2400	55	C	47.016,31	-	4.701,63	42.314,68	5,40	-	-
18	Lucca	Toscana	E. Rossi alla Pania	realizzazione impianto idrosanitario	1600	22	C	42.920,00	5.000,00	-	37.920,00	5,36	-	-
19	Gemona del Friuli	Friuli Venezia Giulia	Punto di appoggio Elio Pischiutti	manutenzione straordinaria copertura del ricovero	1300	0	PUNTO D'APPoggio	71.871,33	31.000,00	-	40.871,33	3,50	-	-
20	SAF/Udine	Friuli Venezia Giulia	Divisione Julia	manutenzione straordinaria, barriere architettoniche, miglioramento energetico, servizi igienici, sostituzione serramenti	1160	42	?	500.000,00	350.000,00	-	150.000,00	-	-	-
21	Biella	Piemonte	Alfredo Rivetti	sostituzione fossa imhoff, serramenti esterni, adeguamento locale cucina	2150	?	D	50.000,00	-	5.000,00	45.000,00	-	-	-
22	Monviso-Saluzzo	Piemonte	Vallanta	adeguamento norme antincendio, risanamento parziale ed opere accessorie	2450	75	C	37.904,00	-	3.790,40	34.113,60	-	-	-
23	Forlì	Emilia Romagna	Città di Forlì	ricostruzione intonaco e impermeabilizzazione strutture piane	1437	43	A	90.709,57	-	10.000,00	80.709,57	-	-	-

Ridefinizione Contributo per esaurimento Fondo

Rientranti in Graduatoria ma non finanziabili per esaurimento Fondo

Non in Graduatoria per presentazione domanda oltre il limite di tempo

Non in Graduatoria per carenza documentazione

Non in Graduatoria per categoria del rifugio

Allegato 5

FONDO STABILE PRO RIFUGI MINI BANDO 2012 - Domande ammesse al contributo													
Indice di Merito M = (punti categoria+b+c+d+e+f)													
Numero domanda	SEZIONE	REGIONE	Nome Rifugio	Descrizione sintetica delle opere	Quota (slm)	Posti letto	Cat. Rifugio	Spesa totale €	Importo sponsor €	Importo auto-finanziamento €	Quota scoperta €	INDICE M	CONTRIBUTO CONCESSO €
1	Milano	Lombardia	Luigi Brasca	installazione pannelli fotovoltaici per produzione energia elettrica	1304	43	D	33.079,50	-	1.653,95	31.425,55	5,96	15.712,78
2	Torino	Piemonte	Rifugio Levi Molinari	manutenzione straordinaria e ammodernamento attrezzatura	1850	46	C	22.274,94	-	1.113,75	21.161,19	5,80	10.580,00
3	SAF Udine	Friuli Venezia Giulia	Rifugio Marinelli	impianto fotovoltaico, cisterna e pompa per l'acqua	2122	50	C	75.000,00	15.000,00	-	60.000,00	5,40	30.000,00

Allegato 6

REGIONE VENETO - DOCUP OB. 2 - FONDI COMUNITARI							
Rifugio	Totale lavori	Totale spese tecniche e di gara	Importo complessivo	Contributo Regione	Spese a carico CAI Sede	Spese a carico Sezioni CAI	
Bianchet	59.156,56	17.723,18	76.879,74	64.717,00	12.162,74	0,00	
Bottari	237.753,92	40.579,68	278.333,60	255.562,86	22.770,74	0,00	
Boz	376.804,05	38.984,54	415.788,59	410.831,43	4.957,16	0,00	
Carducci	275.257,52	40.494,07	315.751,59	298.455,72	17.295,87	0,00	
Chiggiato	299.116,93	35.299,64	334.416,57	321.889,62	12.526,95	0,00	
Dal Piaz	66.097,49	9.853,67	75.951,16	72.707,24	3.243,92	0,00	
Papa	415.772,17	51.220,83	466.993,00	457.349,39	9.643,61	0,00	
Sonino	296.546,76	39.850,48	336.397,24	326.201,44	10.195,80	0,00	
Venezia	323.880,49	34.370,89	358.251,38	352.962,49	5.288,89	0,00	
Volpi	356.248,14	38.335,24	394.583,38	391.872,36	2.711,02	0,00	
<b>TOTALI</b>	<b>2.706.634,03</b>	<b>346.712,22</b>	<b>3.053.346,25</b>	<b>2.952.549,55</b>	<b>100.796,70</b>	<b>0,00</b>	

REGIONE VENETO - FINANZIAMENTO LEGGE REGIONALE N. 25/2000							
Rifugio	Totale lavori	Totale spese tecniche e di gara	Importo complessivo	Contributo Regione	Spese a carico CAI Sede	Spese a carico Sezioni CAI	
Barana	37.434,35	19.335,63	56.769,98	56.769,98	0,00	0,00	
Biella	69.880,68	19.335,65	89.216,33	89.216,33	0,00	0,00	
San Marco	44.309,23	19.335,64	63.644,87	63.644,87	0,00	0,00	
Sommariva	80.477,07	20.131,25	100.608,32	99.812,72	795,60	0,00	
Vandelli	67.127,51	19.335,64	86.463,15	86.463,15	0,00	0,00	
VII Alpini	73.857,49	21.171,65	95.029,14	95.029,14	0,00	0,00	
<b>TOTALE</b>	<b>373.086,33</b>	<b>118.645,46</b>	<b>491.731,79</b>	<b>490.936,19</b>	<b>795,60</b>	<b>0,00</b>	

REGIONE PIEMONTE - FINANZIAMENTO COMUNITARIO - LEGGE CARBON TAX							
Rifugio	Totale lavori	Totale spese tecniche e di gara	Importo complessivo	Contributo Regione	Spese a carico CAI Sede	Spese a carico Sezioni CAI	
Amprimo	64.819,96	12.823,71	77.643,67	51.503,85	22.257,64	3.882,18	
Calderini	13.653,27	6.841,09	20.494,36	0,00	20.494,36	0,00	
Carestia	55.030,87	12.823,71	67.854,58	44.829,45	19.632,40	3.392,73	
D.L. Bianco	61.310,04	12.823,71	74.133,75	49.110,72	21.316,34	3.706,69	
Gastaldi	26.169,02	12.823,71	38.992,73	25.150,92	11.892,17	1.949,64	
Gugliermina	10.847,62	12.823,71	23.671,33	14.704,52	7.783,25	1.183,56	
Migliorero	72.341,25	12.823,71	85.164,96	56.632,00	24.274,71	4.258,25	
Morelli	60.960,67	12.823,71	73.784,38	48.872,50	21.222,66	3.689,22	
Remondino	66.141,81	12.823,71	78.965,52	52.405,10	22.612,15	3.948,27	
Resegotti	10.999,78	12.823,71	23.823,49	14.808,26	7.824,05	1.191,18	
<b>TOTALE</b>	<b>442.274,29</b>	<b>122.254,48</b>	<b>564.528,77</b>	<b>358.017,32</b>	<b>179.309,73</b>	<b>27.201,72</b>	

REGIONE VALLE D'AOSTA - FINANZIAMENTO COMUNITARIO - LEGGE CARBON TAX							
Rifugio	Totale lavori	Totale spese tecniche e di gara	Importo complessivo	Contributo Regione	Spese a carico CAI Sede	Spese a carico Sezioni CAI	
Aosta	56.700,89	11.764,86	68.465,75	48.760,55	16.281,91	3.423,29	
Cuney	56.560,33	11.764,86	68.325,19	48.655,40	16.253,53	3.416,26	
Dalmazzi	20.064,43	11.764,85	31.829,28	21.352,45	8.885,37	1.591,46	
Gnifetti	69.840,60	11.764,86	81.605,46	58.590,56	18.934,63	4.080,27	
Gonella	0,00	6.316,32	6.316,32	0,00	6.316,32	0,00	
Nacamuli	50.928,89	11.632,15	62.561,04	44.343,24	15.089,75	3.128,05	
Perucca	37.678,45	9.995,10	47.673,55	0,00	45.289,87	2.383,68	
Bobba	10.686,43	11.764,85	22.451,28	14.336,67	6.992,05	1.122,56	
Gervasutti	10.722,43	11.764,85	22.487,28	14.363,61	6.999,31	1.124,36	
Sella	11.427,55	11.764,85	23.192,40	14.891,11	7.141,67	1.159,62	
<b>TOTALE</b>	<b>324.610,00</b>	<b>110.297,55</b>	<b>434.907,55</b>	<b>265.293,59</b>	<b>148.184,40</b>	<b>21.429,56</b>	



# Relazione sulla Gestione

Signori Consiglieri,  
il bilancio del Club Alpino Italiano per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 presenta un avanzo di esercizio pari ad € 13.386,20.

## Andamento della gestione caratteristica

Le necessarie informazioni sull'attività dell'Ente e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale sono descritte nella Relazione del Presidente generale che costituisce parte integrante del suddetto documento.

## Situazione finanziaria

La gestione finanziaria ha evidenziato un saldo positivo di € 2.092.094,38, come di seguito dettagliata:

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2012			
Banca d'Italia		5.188.774,06	+
Incassi		9.902.584,04	+
Pagamenti		9.426.966,10	-
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 2012			
Banca d'Italia		5.664.392,00	+
Altre disponibilità liquide			
Poste Italiane	11.553,94		
Poste Italiane - libretto sped. abb.	5.991,82		
Cassa sede	2.465,49		
Cassa Biblioteca Nazionale	42,29		
Carte prepagate	3.647,72	23.701,26	+
Crediti		2.119.401,48	+
Debiti		5.715.400,36	-
Liquidità disponibili a fine esercizio 2012		2.092.094,38	=

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile Vi comunico che il Sodalizio, nel corso dell'esercizio 2012, ha svolto:

## Attività di ricerca e sviluppo

Risultano tuttora in essere:

- i rapporti convenzionati con diversi Poli Universitari, Fondazioni ed Enti di Ricerca avviati nei precedenti esercizi su temi e problematiche attinenti alla montagna
- la collaborazione con il Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca, sancito dalla sottoscrizione di un nuovo protocollo d'intesa, che ha riconosciuto il CAI quale soggetto in grado di offrire formazione ai docenti e di proporre iniziative di conoscenza imperniate su numerosi aspetti legati alla montagna e sulle attività pratiche da svolgere in tale ambiente con operatori messi a disposizione degli OTCO dell'AG, TAM e CSC.

Per quanto concerne la presenza del nostro Sodalizio nella scuola, si è giunti alla firma di un nuovo protocollo che affianca ai contenuti già sperimentati relativi all'educazione ambientale, il tema dell'educazione motoria con particolare attenzione all'attività di arrampicata e il tema di prevenzione e sicurezza. Tale documento diverrà un importante ed utile strumento di presentazione del CAI presso le istituzioni scolastiche.

Da ultimo ricordo che è stato presentato al Consiglio regionale del Lazio un disegno di legge in materia di escursionismo.

## Rapporti con società controllate e collegate

Non esistono rapporti in essere con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

## Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti

Per quanto riguarda le informazioni previste dal n. 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile si dichiara quanto segue:

n. 3 - alla data del bilancio, l'Ente non possiede direttamente od indirettamente azioni proprie o azioni o quote di società controllanti

n. 4 - durante l'esercizio non si sono verificati, sia direttamente che indirettamente, né acquisti né alienazioni di azioni o quote di società controllanti.

## Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si rilevano significativi fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

## Evoluzione prevedibile della gestione

Nell'anno 2013 il Comitato Direttivo Centrale, nel perseguimento degli obiettivi strategici, tenuto conto della crisi globale dei mercati, ha posto in essere una serie di interventi organizzativi volti a:

- perseguire e consolidare gli obiettivi del CAI nello scenario globalizzato che si identificano negli scopi statutari: formazione, sicurezza e tutela dell'ambiente
- concludere i lavori di preparazione delle attività legate all'anniversario del 150°, con il patrocinio della Presidenza del Consiglio dei Ministri, che si sono inaugurati il 26 ottobre 2012 a Roma alla Camera dei Deputati con la presentazione del Comitato d'Onore e del programma delle manifestazioni che si concluderanno nel novembre 2013
- dedicare attenzione e risorse alla produzione culturale ed alla sua divulgazione tramite i nostri strumenti di comunicazione e quelli esterni
- consolidare il progetto di riposizionamento delle testate dei nostri periodici che ha visto nell'esercizio 2012 tra l'altro la distribuzione nelle edicole di Montagne360 che ci auguriamo possa essere un utile veicolo di informazione al servizio delle celebrazioni del 150°
- mettere a punto il modello di comunicazione on-line
- continuare a monitorare i costi legati alla rappresentatività dei nostri organi istituzionali
- continuare ad effettuare un'autoanalisi ed un'analisi dell'apparato in continua espansione con la finalità di valutare proposte di razionalizzazione delle strutture
- monitorare gli obiettivi strategici del triennio 2011-2013
- riconfermare il ruolo centrale delle Sezioni
- concludere l'implementazione del sistema informativo dell'Ente con una riorganizzazione del programma per il tesseramento e con una diversa classificazione delle tipologie di Socio e delle attività sociali dei titolari in modo da renderne più snella e puntuale la gestione
- continuare a salvaguardare gli interessi dei Soci sul fronte assicurativo
- sostenere ed implementare l'attività a favore dei giovani
- sostenere l'attività del gruppo di lavoro "Il CAI di domani" finalizzata alla rivisitazione del disegno strutturale e funzionale del Sodalizio; a tale riguardo ricordo che è stato elaborato il documento finale
- continuare a coordinare e sensibilizzare l'attività svolta



## Relazione sulla Gestione

- dall'Ente con quella dei club alpini europei
- condividere e recepire il testo che riassume la nostra posizione in merito alle diverse tematiche ambientali
- proseguire nella destinazione di apposite risorse economiche alle iniziative di preservazione e manutenzione dei rifugi finalizzate anche alla promozione della loro frequentazione
- continuare a valorizzare i prodotti e le iniziative a marchio CAI rendendoli più dinamici ed incisivi.

### Elenco delle sedi secondarie

Ai sensi e per gli effetti del 4° comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce di seguito l'elenco di tutte le sedi secondarie dell'Ente alla data del 31 dicembre 2012:

- Biblioteca Nazionale - Monte dei Cappuccini - Via G. Giardino n° 39 - Torino
- Centro Studi materiali e tecniche - Via Alessandro Volta n° 19 - Villafranca Padovana (PD)
- Centro di Formazione per la Montagna Bruno Crepez - Passo Pordoi n° 12 - Livinallongo del Col di Lana (BL)

Signori Consiglieri, nel ringraziarVi per la fiducia accordata, sottopongo alla Vostra approvazione la Relazione sulla gestione, lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota integrativa al 31 dicembre 2012, così come Vi sono stati presentati nel loro complesso e nelle singole appostazioni in essi contenute, e Vi propongo altresì di destinare l'avanzo dell'esercizio pari a € 13.386,20 così come previsto dalla tipologia dell'Ente, ad incremento degli avanzi degli esercizi precedenti, che pertanto assommano complessivamente ad € 5.542.383,97.

Milano, 8 marzo 2013

IL PRESIDENTE GENERALE  
(f.to Umberto Martini)

# Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio 2012 del Club Alpino Italiano

Il progetto di Bilancio chiuso al 31/12/2012, nella forma sottoposta all'esame di questo Collegio da parte del Comitato Direttivo Centrale, si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, della Nota Integrativa e della Relazione sulla Gestione. Il bilancio evidenzia fedelmente i risultati derivanti dalla regolare tenuta delle scritture contabili ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile e secondo i principi di redazione stabiliti dall'art. 2423 bis, comma I, del Codice Civile. Dall'esame dei dati contabili 2012 si rilevano le seguenti poste sintetiche:

STATO PATRIMONIALE (euro)	
<b>ATTIVO</b>	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	278.206
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.342.023
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	19.899
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>3.640.128</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
RIMANENZE	204.171
CREDITI	2.119.401
DISPONIBILITA' LIQUIDE	5.688.093
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>8.011.665</b>
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>114.283</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>11.766.076</b>
<b>PASSIVO</b>	
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>5.542.384</b>
<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>1.429.903</b>
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPP.SUBORDINATO</b>	<b>508.249</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>4.285.497</b>
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>43</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>11.766.076</b>

Il Conto Economico conferma i dati sopraindicati e si evidenzia nei seguenti risultati finali:

CONTO ECONOMICO (euro)	
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>10.904.134</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
Acquisto di materie prime, merci e accessori	226.409
Servizi	9.404.923
Godimento beni di terzi	15.942
Costo del personale	649.165
Ammortamenti e svalutazioni	253.616
Variazioni delle rimanenze	12.808
Accantonamenti per rischi	155.608
Oneri diversi di gestione	142.580
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>10.861.051</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE e COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>43.083</b>
<b>SALDO PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>2.878</b>
<b>SALDO DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>45.961</b>
Imposte sul reddito d'esercizio	32.575
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>13.386</b>

Dall'esame della documentazione il Collegio dei Revisori dei Conti attesta che il bilancio dell'esercizio 2012, nella formulazione proposta dal Comitato Direttivo Centrale, trova fondamento e riscontro nelle scritture contabili delle quali ha constatato, nel corso delle riunioni periodiche, la regolarità e la



tenuta secondo le vigenti disposizioni di legge.

Durante il 2012, il Collegio ha partecipato alle riunioni degli organi sociali vigilando sulle delibere assunte a norma di Legge, oltre che sul rispetto delle disposizioni Statutarie.

Il bilancio è stato redatto secondo quanto disciplinato dagli articoli del Codice Civile.

I criteri utilizzati, a giudizio del Collegio, non hanno comportato iscrizioni di valutazioni superiori a quelle indicate dall'art. 2426 del C.C., né è stata utilizzata la deroga prevista dall'art. 2423, comma 4, e dall'art. 2423-bis, comma 2 del C.C. non essendosi verificati fatti eccezionali di rilievo.

In particolare, per le immobilizzazioni, si ritiene di evidenziare quanto segue:

- nella voce "immobilizzazioni in corso e acconti" pari ad Euro 246.184.-, incrementata rispetto l'esercizio precedente di Euro 106.595.-, sono inseriti tutti i 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;
- nella voce crediti verso altri oltre i 12 mesi, sono iscritti i prestiti al personale dipendente a lungo termine per un importo complessivo pari ad Euro 10.516,55.

Per quanto riguarda le rimanenti poste dell'attivo e il passivo di bilancio si fa presente che:

- i crediti, voce II, registrano un incremento complessivo di Euro 809.218.-. I crediti verso clienti, pari ad Euro 1.866.583,69, sono composti principalmente da crediti verso le sezioni per Euro 1.221.149,96, al lordo del fondo svalutazione crediti per Euro 20.882,18; la restante parte è costituita principalmente da crediti relativi alla distribuzione e pubblicità della rivista sociale.
- con riferimento al sensibile incremento dei crediti, tra i quali alcuni hanno avuto origine in esercizi pregressi all'interno delle categorie "sezioni" e "diversi", si segnala la necessità di estinguere i rapporti di vecchia data ed un costante monitoraggio, affinché gli stessi non si incrementino ulteriormente a fronte di una eventuale riduzione o mantenimento degli attuali ricavi caratteristici dell'esercizio attualmente in corso.

Le disponibilità liquide registrano un incremento di Euro 447.453,51 rispetto l'esercizio precedente, dovute all'incasso dei contributi statali destinati al Soccorso Alpino ed a questi erogati nell'esercizio successivo.

La voce "debiti" per Euro 4.285.497.-, segna un incremento di Euro 982.991.- rispetto l'esercizio precedente ed è composta principalmente da debiti verso fornitori per fatture ricevute per Euro 1.410.861.-, da debiti verso fornitori per fatture da ricevere per Euro 449.311.-, da debiti verso le Sezioni per Euro 48.517.- da debiti diversi per Euro 1.174.645.- dettagliati nella nota integrativa, e da debiti per il Fondo stabile pro rifugi per Euro 1.056.168.-.

Si evidenzia inoltre che il fondo di trattamento di fine rapporto, dopo l'accantonamento relativo all'esercizio 2012 pari ad Euro 36.680.-, in assenza di un suo utilizzo, ammonta ad Euro 508.249.-. Il Fondo risulta conforme alle disposizioni vigenti.

Il Conto economico chiude con un utile, dopo le imposte, di Euro 13.386.-.

I ricavi delle prestazioni ammontano ad Euro 8.445.753.-, e registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 195.781.-, mentre i contributi in conto esercizio sono diminuiti di Euro 687.601.-.

I costi della produzione sono inferiori rispetto a quelli dell'esercizio precedente per un importo pari ad Euro 463.826.-. Con riferimento al contenuto ed ai criteri di valutazione delle poste di bilancio adottati, il Collegio conferma quanto riferito dal Comitato Direttivo Centrale nella relazione sulla gestione

e nella nota integrativa, ricordando che la responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete ai componenti del Comitato Direttivo Centrale del Club Alpino Italiano, mentre è del Collegio la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione contabile.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo.

Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate.

Il Collegio ritiene che le disposizioni del Codice Civile in materia di redazione del bilancio sono compatibili con una rappresentazione veritiera e corretta, perciò non si è resa necessaria l'applicazione di alcuna deroga ex-art. 2423, IV comma del Codice Civile.

In ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 2409-bis del Codice Civile e dall'articolo 14 del D.Lgs. 39/2010, il Collegio dei Revisori dei conti, esprime il proprio giudizio di coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio.

Con riferimento alle normative volte alla limitazione della spesa degli Enti, il Collegio ha verificato che il Club Alpino Italiano ha applicato quanto previsto dalla Legge 6/8/2008, n. 133 e successive modifiche, con riferimento al numero limite delle unità di personale e del numero dei Componenti gli Organi Direttivi.

Per quanto sopra esposto, esprimiamo parere favorevole all'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, così come adottato dal Comitato Direttivo Centrale.

Milano, 8 Marzo 2013

**I Revisori dei Conti**

F.to Alessandro Mitri, **Presidente**

F.to Adriano Nosari, **Revisore**

F.to Marcello Tinti, **Revisore**