

CLUB ALPINO ITALIANO – Sezione di Bologna Mario Fantin C.A.I. APS

Codice fiscale 8007110375 – Partita iva 04229010378
VIA STALINGRADO 105 - 40128 BOLOGNA BO

Registro Imprese di BOLOGNA n. 8007110375

Nota integrativa al Bilancio chiuso il 31/12/2020

TS01000000000000000000000000000001

Apertura sezione

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

5 PRESENTE Inizio commento di testa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, chiude con un avanzo di esercizio pari ad €.
30.279.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente al Principio OIC n. 1 degli enti no profit, secondo i principi di comprensibilità, chiarezza e veridicità raccomandati.

La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenuto conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo, al fine di dare una rappresentazione vera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico di esercizio, nella prospettiva di continuazione dell'attività associativa.

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale.

La moneta di conto per la redazione del bilancio è l'Euro.

1- PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie

Le immobilizzazioni sono state iscritte al costo di acquisto.

Le immobilizzazioni immateriali hanno un valore pari a zero.

Le immobilizzazioni materiali sono costituite dai due Rifugi Alpini di proprietà del Cai Bologna:

Duca Degli Abruzzi, con il Ricovero Musiani ed il Rifugio Cavazza, dall'impianto solare termico e fotovoltaico del Rifugio Cavazza, dalle altre attrezzature per i due rifugi, nonché da macchine elettroniche, arredi e macchine ufficio a servizio della sede sociale. Nel 2020 le immobilizzazioni materiali si sono decrementate per complessivi €. 1.993 in quanto, a fronte di lavori straordinari, di impiantistica ed di arredi effettuati sia nel Rifugio Duca degli Abruzzi, che nel il Rifugio Cavazza, sono stati incassati contributi da parte della Provincia di Bolzano a storno dell'investimento.

Alla fine dell'esercizio il valore delle immobilizzazioni materiali al netto dei fondi ammortamento è di €. 415.538.

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono ai depositi cauzionali per utenze e per il contratto di locazione della sede per complessivi €. 2.532, nonché all'investimento per €. 399.846 in un Fondo mobiliare denominato ACOMEA LIQUIDITA', stipulato con la Cassa di Ravenna spa.

L'immobilizzazione finanziaria è iscritta al costo di acquisto sostenuto nel 2019; la valorizzazione delle quote Fondo al 31/12/2020 era di €. 409.171, con un incremento finanziario , rispetto al 31/12/2019, di €. 9.325.

Ammortamenti

Le immobilizzazioni sono state sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in quote costanti in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni. Al riguardo sono stati predisposti adeguati piani di ammortamento, distinti per classi omogenee di beni. Alla luce di tali piani, il tempo entro cui, mediamente, le immobilizzazioni concorrono alla formazione del reddito è il seguente:

- Immobili – Rifugi 33 anni
- Impianto solare termico 10 anni
- Impianto fotovoltaico 20 anni
- Attrezzature rifugi 7 anni
- Mobili e arredi 8 anni
- Macchine ufficio e elettroniche 5 anni

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale. Non si è ritenuto stanziare un fondo svalutazione crediti, in quanto tutti i crediti sono stati ritenuti esigibili. Crediti esigibili entro i 12 mesi:

Ci enti e fatture da emettere	€	23.799		
Crediti tributari	"	6.167		
Carta credito	"	713		
Crediti diversi	"	1.396		
Totale crediti	€	32.075		

esigibili oltre i 12 mesi: nessuno

Rimanenze

Le rimanenze al 31/12/2020, costituite da libri, cartine e materiali destinati alla rivendita sono state valutate al costo di acquisto o al valore di mercato, qualora ritenuto inferiore al costo di acquisto, in quanto riferite all'attività commerciale dell'associazione. E' stato stanziato nel 2011 un fondo svalutazione rimanenze di €. 2.608 a compensazione di eventuali differenze e economiche di valutazione del magazzino.

Disponibilità liquide

L'analisi della nostra liquidità era al 31/12/2020 la seguente:

Cassa sezione	€	1.104		
Cassa Castiglione dei Pepoli	"	8.674		
Cassa scuola alpinismo	"	18.372		
Casse vari gruppi	"	100		
Cassa voucher	"	2.360		
Cassa Risp. Ravenna	"	18.245		
Totale	€	48.855		

Ratei e risconti

Sono iscritti in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stati accantonati negli scorsi esercizi Fondi per rischi spese future, relativamente ai Rifugi per €. 51.669, per il Fondo Svalutazione Magazzino €. 2.000, valori invariati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Al 31/12/2020 in forza all'Associazione c'è una lavoratrice dipendente assunta part-time a tempo indeterminato, con mansioni di segreteria. L'attività di segreteria è svolta anche da alcuni soci volontari, che percepiscono un rimborso spese e compensi a mezzo vouchers

prepagati.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale e sono così composti:

Debiti entro i 12 mesi

Fatture da ricevere		€	5.711
Debiti verso fornitori		"	7.209
Erario c/to rit. Autonomo		"	1.007
Debiti previdenziali e inail		"	118
Debiti verso dipendenti		"	270
Erario c/to imp. Sost. Rit. TFR		"	6
Debiti diversi		"	40
Totale debiti a breve		€	14.361

Debiti oltre i 12 mesi

Depositi cauzionali Rifugi		€	1.615
Totale debiti a lungo termine			1.615

Ripartizione ricavi

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono stati rilevati in bilancio secondo il principio della competenza.

L'Associazione svolge prevalentemente un'attività Istituzionale costituita dalle attività dei singoli Gruppi Alpinismo - Scialpinismo - Alpinismo Giovanile - Treno Trekking - Escursionismo- Ciclo escursionismo - Sentieri -Scuola Escursionismo e ciclo - Scuola scialpinismo - Natura e Ambiente - Comunicazione - Biblioteca), dalla Sottosezione Venturi di Castglion Dei Pepoli, dalla Scuola Alpinismo e dal Coro, queste ultime caratterizzate da autonomia economica e gestionale.

Le Entrate Istituzionali sono costituite da:

Quote associative		€	126.013
Contr. postali e mora		"	597
Integrazione assicurazione		"	7.364
Contributo 5% ^o		"	11.295
Contributi di terzi		"	10.334
Affitto sede Cai Regionale		"	1.200
			156.803
Ricavi Gruppi		€	44.823
TOTALE RICAVI ATTIVITA' ISTITUZIONALE		€	201.626

I Costi Istituzionali sono costituiti da:

Quote Cai Centrale, Regionale Soci ord.	€.		65.188
Stampa Rivista Cai	"		8.283
Assicurazioni	"		12.131
Donazioni	"		500
Costi Gruppi	"		35.303
TOTALE COSTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	€.		121.405

L'attività commerciale è costituita dalla gestione dei Rifugi Alpini e dalla vendita di libri, cartine e gadgets con il logo dell'Associazione e dalle inserzioni pubblicitarie sulla rivista dei soci; in particolare:

Ricavi commerciali:

Affitti attivi Rifugi	€.		39.224
Contr. Impianti solare e fotovoltaico	"		878
Vendite libri, cartine, ecc	"		2.946
TOTALE RICAVI ATTIVITA' COMMERCIALE	€.		43.048

Costi commerciali:

Costi Rifugi, assicurazioni, IMU	€.		15.878
Ammortamenti Rifugi e impianti	"		31.162
Costo delle merci vendute	"		3.031
TOTALE COSTI ATTIVITA' COMMERCIALE	€.		50.071

Esistono infine costi e proventi che, per le loro caratteristiche, sono riconducibili sia all'attività istituzionale, che all'attività commerciale.

In particolare i costi:

Spese pulizie e sanificazione	€.		3.041
Utenze, telefoniche e postali	"		3.352
Affitti passivi	"		18.504
Compensi a terzi	"		3.591
Sito Internet	"		1.052
Rimborsi Pres. e delegati	"		103
Cancelleria	"		274
Manut. Varie	"		399
Ammortamenti ufficio	"		3.120
Spese bancarie	"		409
Servizi o smaltimento rifiuti	"		589
Imposte e tasse	"		1.241
Altre spese generali	"		274
Spese personali	"		11.664
Interessi passivi	"		4
Sopravvenienze passive	"		572
Totale costi vari	€.		48.189

I ricavi:

Soppravvenienze attive		€	3.092
Risarcimenti assicurativi		"	1.337
Rimborsi spese varie		"	839
Totale ricavi vari		€	5.268

Si propone infine, in sede di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2020, l'accantonamento dell'avanzo di esercizio 2020, pari ad €. 30.279 al Fondo Patrimoniale.

Il Consiglio Direttivo