

Conto economico



CONTO ECONOMICO	2005	2004
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.930.898	5.961.627
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	40.158	(14.858)
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- contributi in conto esercizio	4.904.802	4.649.228
- altri ricavi e proventi	1.362.625	973.966
	6.267.427	5.623.194
Totale valore della produzione	12.238.483	11.569.963
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	119.980	134.151
7) Per servizi	10.813.677	10.817.773
8) Per godimento di beni di terzi	15.406	10.786
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	426.362	415.445
b) Oneri sociali	116.587	121.832
c) Trattamento di fine rapporto	10.757	23.096
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	553.706	560.373
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.568	3.346
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	270.056	272.061
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	84.623	0
	361.247	275.407
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	35.264	2.749
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	169.453	299.236
Totale costi della produzione	12.068.733	12.100.475
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	169.750	(530.512)

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

0

0

16) Altri proventi finanziari:

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

354

462 (*)

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

13.472

8.611 (*)

13.826**9.073**

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

49.717

55.227

49.717**55.227**

17-bis) Utili (perdite) su cambi

0

0

Totale proventi e oneri finanziari**(35.891)****(46.154)****D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

0

0

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

0

0

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**0****0**

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:		
- plusvalenze da alienazioni		
- sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		
- varie	0	0
21) Oneri:		
- minusvalenze da alienazioni		
- imposte esercizi precedenti		
- sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		
- varie	0	1.740
	0	1.740
Totale delle partite straordinarie	0	(1.740)
Risultato prima delle imposte	133.859	(578.406)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio:	32.790	38.643
a) Imposte correnti	32.790	38.643
b) Imposte differite (anticipate)		
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	101.069	(617.049)

(*) riclassificato per omogeneità di confronto

Nota Integrativa

Bilancio al 31-12-2005

Contenuto e forma del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2005

Il bilancio chiuso al 31.12.2005, 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, ridotti al 50% per i beni acquisiti nell'esercizio, 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 uff. elettroniche e computer	20%
- Attrezzatura varia (impianti, macchinari, etc.)	12%-20%

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

E' calcolato in conformità al disposto dell'art. 2120 del Codice Civile e copre tutte le competenze maturate a tale titolo dai dipendenti 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.

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 Immateriali**

Ammontano, al netto degli ammortamenti accumulati, al 31.12.2005 a € 20.707,37 (al 31.12.2004 € 11.166,00) e sono interamente costituiti da software e programmi; l'incremento di € 9.541,37 rispetto al precedente esercizio è costituito dai costi di software sostenuti nel 2005 pari a € 16.109,28 al netto degli ammortamenti di competenza dell'esercizio pari a € 6.567,91.

Immobilizzazioni Materiali

Ammontano, al netto degli ammortamenti accumulati, al 31.12.2005 a € 4.115.773,02 (al 31.12.2004 € 4.328.422,40); nel prospetto Allegato n° 1 è evidenziata la movimentazione della voce in esame.

In particolare si rileva quanto segue:

• Terreni e fabbricati

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti riguardanti la Casa Alpina al Pordoi, per un ammontare pari a € 6.930,00, inerenti lavori di adeguamento dell'impianto elettrico.

• 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 assommano a € 1.255.020,00; il suddetto importo 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 assommano a € 77.208,51; il suddetto importo trova contropartita in un corrispondente fondo ammortamento di pari importo.

• Altri beni

Ammontano al 31.12.2005, al netto degli ammortamenti accumulati, a € 350.560,17 (al 31.12.2004 € 426.247,02) e sono costituiti da mobili e arredi per € 213.957,14 (al 31.12.2004 € 267.966,21), da macchine ufficio elettroniche e computer per € 84.341,29 (al 31.12.2004 € 102.823,92), da sistemi telefonici e telefoni per € 8,78 (al 31.12.2004 € 26,34) e da attrezzatura varia per € 52.252,96 (al 31.12.2004 € 55.430,55).

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

Ammontano al 31.12.2005 a € 5.256,24 (al 31.12.2004 € 7.354,94) e sono interamente costituite dalle quote di prestiti al personale scadenti nell'esercizio successivo.

• Crediti verso altri (oltre 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2005 a € 37.024,92 (al 31.12.2004 € 37.052,32) e sono così costituiti:

	31/12/2005	31/12/2004
- Deposito cauzionale CNSAS	23.302,54	23.302,54
- Deposito cauzionale AEM	5.204,72	-
- Prestiti al Personale	8.517,66	13.749,78
Totale	37.024,92	37.052,32

Rimanenze

Ammontano al 31.12.2005 a € 259.698,27 (al 31.12.2004 € 254.804,17) e risultano così costituite:

	31/12/2005	31/12/2004
<i>Prodotti finiti</i>		
- Edizioni CAI	135.876,30	95.717,86
	135.876,30	95.717,86
<i>Merci</i>		
- Edizioni CAI\CAI Touring	82.353,26	110.596,41
- Materiale attività istituzionale	41.468,71	48.489,90
	123.821,97	159.086,31
Totale	259.698,27	254.804,17

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 sono analizzabili come segue:

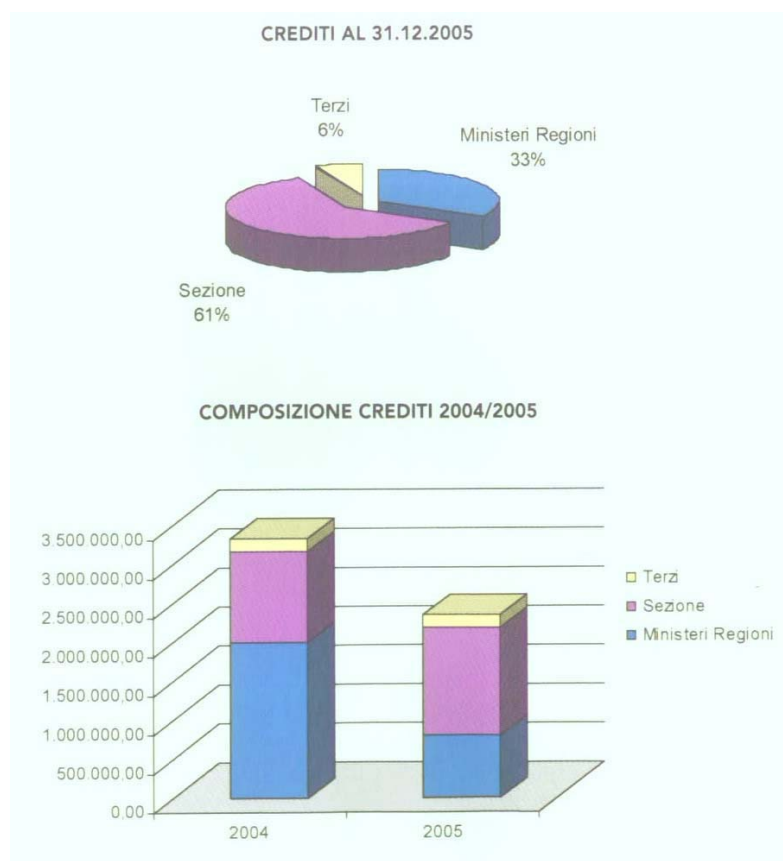
• **Crediti verso clienti (entro 12 mesi)**

Ammontano al 31/12/2005 a € 2.332.715,57 (al 31/12/2004 € 3.320.883,15) e risultano così costituiti:

	31/12/2005	31/12/2004
- Crediti verso il Ministero Attività Produttive	-	350.000,00
- Crediti verso il Ministero Ambiente	24.789,94	399.579,87
- Crediti verso Regione Veneto	585.647,06	1.117.152,37
- Crediti verso Regione Lombardia	-	31.090,71
- Crediti verso Regione Val D'Aosta	43.903,68	43.903,68
- Crediti verso Regione Piemonte	126.242,33	47.843,28
- Crediti verso Sezioni	1.400.745,22	1.166.440,12
- Crediti verso Librerie/Biblioteche	3.481,59	39.267,26
- Crediti verso clienti diversi	164.757,45	146.362,59
- Crediti per fatture da emettere	67.770,84	23.397,74
- Crediti verso fallimento MCB	-	592.828,11
- Fondo svalutazione MCB	-	(592.828,11)
- Fondo svalutazione crediti	(84.622,74)	(44.154,47)
Totale	2.332.715,57	3.320.883,15

I crediti vantati nei confronti delle Regioni Veneto, Val d'Aosta e Piemonte, per complessivi €755.793,07 (al 31.12.2004 €1.208.899,33), si riferiscono alla quota parte di competenza dei finanziamenti previsti per il Progetto CAI Energia 2000.

Il credito vantato nei confronti della società MCB S.r.l., ex concessionaria di pubblicità, pari a €592.828,11 ed il corrispondente fondo svalutazione di pari importo, sono stati stralciati a seguito intervenuta ammissione nel maggio 2005 dell'intero credito al passivo fallimentare MCB.



Il **fondo svalutazione crediti**, pari a € 84.622,74, ha registrato la seguente movimentazione:

Saldo iniziale 01/01/05	44.154,47
- Utilizzo per scioglimento n. 3 Sezioni (Atto n°12-13-14 CC 12/02/05)	(7.357,18)
- Utilizzo per stralcio crediti relativi a soggetti giuridici falliti (Atto n°20 CDC 10/03/06)	(7.884,19)
- Utilizzo per stralcio crediti < 516,46 € verso clienti terzi (Atto n° 20 CDC 10/3/06)	(20.539,85)
- Utilizzo per stralcio parziale credito verso AIM 2002 (Atto n°21 CDC 10/03/06)	
e verso Sezione Europea e di Santiago del Cile (Atto n° 22 CDC 10/03/06)	(8.373,25)
- Accantonamento specifico crediti verso clienti terzi antecedenti l'esercizio 1995 (Atto n°20 CDC 10/03/06)	30.307,11
- Accantonamento specifico crediti verso clienti terzi antecedenti l'esercizio 2002 (Atto n°20 CDC 10/03/06)	46.856,53
- Accantonamento dell'esercizio	7.459,10
Saldo finale al 31/12/2005	84.622,74

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

Ammontano al 31.12.2005 a €19.488,66 (al 31.12.2004 €17.398,62) e risultano così costituiti:

	31/12/2005	31/12/2004
- Credito IVA	10.862,95	12.006,88
- Credito IRAP	5.466,57	-
- Credito IRPEF compensabile	159,14	5.391,74
Totale	19.488,66	17.398,62

In particolare il credito Irap pari a € 5.466,57 è costituito dagli acconti versati pari a € 38.256,57, al netto del debito Irap dell'esercizio pari a € 32.790,00.

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

Ammontano al 31.12.2005 a € 317.264,91 (al 31.12.2004 € 444.248,90) e risultano così costituiti:

	31/12/2005	31/12/2004
- Crediti verso terzi	261.188,81	380.046,04
- Fornitori c/anticipi	54.664,90	1.202,00
- Note di credito da ricevere	1.411,20	-
- Credito INAIL	-	1.980,86
- Credito verso assicurazione	-	61.020,00
Totale	317.264,91	444.248,90

I crediti verso terzi comprendono in particolare il credito relativo alla quota UIAA Reciprocità Rifugi pari ad € 178.870,87 (al 31.12.2004 € 184.621,85) ed i crediti relativi ad indennizzi assicurativi per € 48.772,90 (invariati rispetto al precedente esercizio).

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 31.12.2005 a € 2.617.101,05 (al 31.12.2004 € 1.460.887,35) e risultano dettagliate come segue:

	31/12/2005	31/12/2004
Depositi bancari e postali		
- Banca D'Italia	2.534.795,12	1.377.163,66
- Conto Corrente Postale	81.326,95	81.053,41
	2.616.122,07	1.458.217,07
Denaro e valori in cassa		
- Cassa Sede	978,98	1.618,78
- Cassa Biblioteca Nazionale	-	1.051,50
	978,98	2.670,28
Totale	2.617.101,05	1.460.887,35

Ratei e risconti attivi

Ammontano al 31.12.2005 a € 1.059.024,32 (al 31.12.2004 € 117.219,00) e sono costituiti interamente dai risconti attivi relativi alle quote di costi già sostenuti, ma di competenza dell'esercizio successivo. In particolare tale voce include un ammontare di costi assicurativi non di competenza pari a € 1.024.231,37; la particolare significatività di tale importo è conseguente ad un parziale anticipato pagamento dei premi assicurativi per l'esercizio 2006.

PASSIVO**Patrimonio Netto**

Ammonta al 31.12.2005 a € 5.418.765,67 (al 31.12.2004 € 5.317.696,76) ed evidenzia un incremento rispetto al precedente esercizio costituito dall'avanzo dell'esercizio pari a € 101.068,91.

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta al 31.12.2005 a € 239.424,80 (al 31.12.2004 € 228.668,19) e registra la seguente movimentazione:

	31/12/2005	31/12/2004
Saldo 1/1	228.668,19	251.516,33
- Accantonamento dell'esercizio	10.756,61	23.095,95
- Decremento dell'esercizio	-	(45.944,09)
Saldo al 31/12	239.424,80	228.668,19

Il debito copre interamente il trattamento di fine rapporto maturato a favore del personale in forza a fine esercizio in base alle normative in vigore. Il personale in forza al 31.12.2005 è costituito da ventiquattro (24) unità – n. 1 dirigente a tempo determinato e n. 23 impiegati a tempo indeterminato (al 31.12.2004 15 unità – 1 dirigente e 14 impiegati), di cui 8 coperti dal trattamento di fine rapporto di cui sopra e 16 con trattamento di fine rapporto garantito dall'INPDAP e pertanto non risultante nel bilancio dell'Ente.

Nel corso dell'esercizio, grazie alla ottenuta deroga al blocco delle assunzioni prevista dalla Finanziaria 2005, sono stati assunti n. 8 dipendenti tramite procedure di selezione pubblica oltre ad un inserimento attraverso procedure di mobilità da altro ente; nel corso dell'esercizio non si è verificata alcuna dimissione.

La movimentazione della forza lavoro risulta analizzata nell'Allegato n° 2.

Debiti

Ammontano complessivamente al 31.12.2005 a € 5.123.558,08 (al 31.12.2004 a € 4.453.071,90) e risultano così analizzati:

• Debiti verso banche

Ammontano complessivamente al 31.12.2005 a € 339.261,99 (al 31.12.2004 € 539.879,94) e sono interamente costituiti dal debito residuo relativo ad un mutuo contratto con l'Istituto per il Credito Sportivo; il debito residuo scadente entro 12 mesi, pari a € 163.388,44, è stato iscritto nella voce "Debiti verso banche – entro 12 mesi".

Il decremento rispetto al precedente esercizio è costituito dal rimborso delle quote di capitale maturate nell'esercizio, come evidenziato nel prospetto Allegato n° 3.

• Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2005 a € 2.412.476,31 (al 31.12.2004 € 1.235.584,57) e risultano così costituiti:

	31/12/2005	31/12/2004
- Debiti verso fornitori	2.053.232,34	491.980,22
- Debiti verso Sezioni	50.806,40	235.461,29
- Fatture da ricevere	308.437,57	508.143,06
Totale	2.412.476,31	1.235.584,57

L'incremento della voce debiti verso fornitori, rispetto al precedente esercizio, è principalmente conseguente alle spese sostenute per i lavori riguardanti la realizzazione del progetto "CAI Energia 2000".

• Debiti tributari (entro 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2005 a € 25.328,74 (al 31.12.2004 € 36.860,81) e risultano così costituiti:

	31/12/2005	31/12/2004
- Debito IRPEF lavoratori dipendenti	9.070,81	12.383,56
- Debito IRPEF lavoratori autonomi	1.324,81	752,00
- Debito IRPEF professionisti	14.933,12	9.312,94
- Debito IVA	-	9.000,64
- Debito IRAP	-	5.411,67
Totale	25.328,74	36.860,81

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

Ammontano al 31.12.2005 a € 9.265,55 (al 31.12.2004 € 10.508,26) e risultano così costituiti:

	31/12/2005	31/12/2004
- Debito INPS	8.471,00	9.484,00
- Debito INAIL	355,17	-
- Debito per quote sindacali	439,38	1.024,26
Totale	9.265,55	10.508,26

• **Altri debiti**

Gli Altri debiti-entro 12 mesi ammontano al 31.12.2005 a € 2.237.225,49 (al 31.12.2004 € 2.630.238,32) e risultano così costituiti:

	31/12/2005	31/12/2004
- Note di credito da emettere	29.502,27	26.564,96
- Clienti c/anticipi	2.733,57	3.418,05
- Debiti verso le sezioni	-	21.603,47
- Debiti diversi	2.100.628,11	2.403.795,31
- Altri debiti	-	50.160,90
- Note spese da rimborsare	38.358,31	70.550,44
- Debiti verso il personale	66.003,23	54.145,19
Totale	2.237.225,49	2.630.238,32

In particolare:

- la voce "Debiti diversi" include principalmente: il debito verso Assicurazioni pari a € 1.016.874,51 (al 31.12.2004 € 997.628,78) inerenti il saldo premi delle polizze Soccorso Alpino soci, infortuni istruttori e CNSAS, RC Sezioni e Spedizioni Extra europee; il debito nei confronti di Convegni e Delegazioni del CAI per i progetti finanziati dal Ministero dell'Ambiente pari a € 446.973,60 (al 31/12/2004 € 642.164,08); il debito verso il CNSAS pari a € 181.470,63 (al 31.12.2004 € 280.693,18) quale saldo del contributo per le attività 2005 del medesimo; il contributo per la ristrutturazione del rifugio Pomilio pari a € 80.000,00; il contributo pari a € 98.250,00 per il Museo Nazionale della Montagna; i contributi verso Convegni e Delegazioni del CAI per le attività dei medesimi per € 109.978,60.

Gli Altri debiti-oltre 12 mesi ammontano a € 100.000,00 e sono interamente costituiti dal contributo, di competenza dell'esercizio, a favore del CNSAS che verrà erogato nel 2007.

Si precisa che tutti i debiti in essere alla data del 31.12.2005 sono circoscritti all'area geografica nazionale.

Ratei passivi

Ammontano al 31.12.2005 ad € 2.305,78 (al 31.12.2004 € 0,00) e sono costituiti da quote di costi di competenza dell'esercizio 2005 per consulenze informatiche.

Conti d'Ordine

I Conti d'Ordine sono costituiti da Titoli di Stato di Proprietà di terzi per € 3.253,68, invariati rispetto al precedente esercizio e da fidejussioni rilasciate alla Regione Veneto pari ad € 1.403.545,53 a fronte dell'erogazione anticipata di contributi per il progetto CAI Energia 2000.

ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

Valore della Produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano a € 5.930.897,82 (nel 2004 € 5.961.626,91) e risultano così dettagliati:

	2005	2004
- Quote associative	4.761.438,45	4.819.722,39
- Ricavi da Servizi ai Soci	625.097,54	635.873,43
- Ricavi da pubblicazioni	184.669,71	123.208,12
- Ricavi da attività di promozione	136.463,75	125.414,04
- Ricavi da Rifugi	183.953,37	226.771,02
- Altre entrate	39.275,00	30.637,91
Totale	5.930.897,82	5.961.626,91

Quote Associative

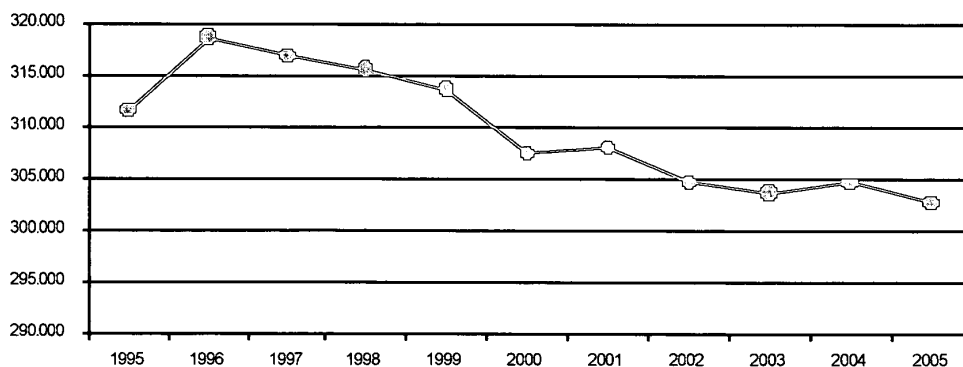
Risultano così ripartite:

	2005	2004
- quota organizzazione centrale	2.107.317,38	2.123.257,82
- quota pubblicazioni	1.010.946,97	1.019.048,36
- quota assicurazioni	<u>1.613.662,83</u>	<u>1.623.848,46</u>
Quote associative dell'esercizio	4.731.927,18	4.766.154,64
- recupero quote anni precedenti	<u>29.511,27</u>	<u>53.567,75</u>
Totale	4.761.438,45	4.819.722,39

Le quote associative dell'esercizio 2005 hanno registrato un decremento rispetto al precedente esercizio pari a € 34.227,46 dovuto alla diminuzione di n.1.904 soci nel 2005, passando da n. 304.679 associati al 31.12.2004 a n. 302.775 (di cui 1 socio ordinario dimissionario) al 31.12.2005.

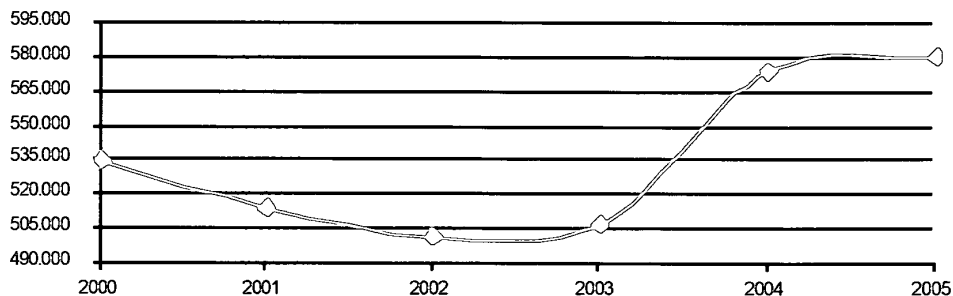
Nel dettaglio le variazioni rilevate sono le seguenti:

- i soci ordinari sono n. 193.540 - di cui 1 socio dimissionario - (n.195.136 nel 2004) con un decremento di n. 1.596 soci
- i soci famigliari sono n. 79.166 (n.79.428 nel 2004) con un decremento di n. 262 soci
- i soci giovani sono n. 28.044 (n.28.122 nel 2004) con un decremento di n. 78 soci
- i soci vitalizi sono n. 2.001 (n.1.972 nel 2004) con un incremento di n. 29 soci
- oltre a n. 15 soci benemeriti (n.12 nel 2004) e n. 9 soci onorari (n.9 nel 2004).

TREND TESSERAMENTO 1995 - 2005**Ricavi per servizi ai soci**

Ammontano complessivamente a € 625.097,54 (nel 2004 € 635.873,43) e sono costituiti da ricavi per introiti pubblicitari pari ad € 580.864,99 (nel 2004 € 574.838,15) e dai ricavi per abbonamenti pari a € 44.232,55 (nel 2004 € 61.035,28).

Il trend del fatturato pubblicitario è analizzato nel grafico seguente:

TREND FATTURATO PUBBLICITARIO

Ricavi dalla vendita di pubblicazioni

Hanno subito un incremento di circa il 49,9 % dovuto principalmente alla vendita dei nuovi volumi "Annuario CAAI 2004" (n.463 copie), "Sentieri alpini Ticino" (n.424 copie), "Emilius-Rosa dei Banchi" (n.1.132 copie) e alla cessione delle rimanenze di magazzino relative agli "Itinerari naturalistici" (n.7.505 copie).

Ricavi da attività di promozione

Risultano comprensivi della vendita di gadgets e tessere per € 116.064,60, delle royalties per € 13.574,65 e del noleggio film per €824,50.

Ricavi da Rifugi

Sono composti dalla quota UIAA per la reciprocità rifugi per € 178.870,87 (- 3,11 % rispetto all'anno precedente) e dai proventi relativi alla gestione del Centro Formazione per la Montagna "Bruno Crepaz" al Pordoi e del Rifugio Regina Margherita per € 5.082,50.

Altre entrate

Comprendono principalmente le quote di partecipazione ai corsi organizzati dagli Organi tecnici centrali per € 23.249,77, il recupero delle spese postali e telefoniche per € 7.753,58 ed i proventi della sottoscrizione in favore dei terremotati del Pakistan per € 4.053,60.

Variazione delle rimanenze di prodotti finiti

Ammonta a € 40.158,44, (nel 2004 € (14.858,31), 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 € 4.904.801,54 (nel 2004 € 4.649.227,64) e sono così costituiti:

	2005	2004
- Ministero Attività Produttive (€ 981.247,84 finalizzati all'attività istituzionale dell'Ente e € 1.412.612,00 per le attività del Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico)	2.393.859,84	2.393.849,04
- Ministero dell'Ambiente (finalizzati alla realizzazione di opere ai Rifugi Franchetti e Casati per € 60.087,60 ed al Rifugio Pomilio per € 80.000,00)	140.087,60	1.220.000,00
- Ministero della Difesa	-	10.348,00
- Ministero della Salute (finalizzati alla realizzazione del Progetto K2)	-	20.416,66
-Ministero delle Politiche agricole (finalizzati alla realizzazione del Progetto K2)	-	49.998,71
- Regione Veneto (quota di finanziamento per € 1.844.163,00 di competenza dell'anno, per il finanziamento Progetto Energia 2000 in alcuni rifugi di proprietà di Sezioni dell'area veneta e di € 25.000,00 per le attività del Centro di Formazione per la Montagna B. Crepaz)	1.869.163,00	788.976,05
- Regione Val d'Aosta (quota di finanziamento di competenza dell'anno per il finanziamento Progetto Energia 2000 in alcuni rifugi di proprietà di Sezioni dell'area)	199.362,80	74.927,01
- Regione Piemonte (quota di finanziamento per € 230.360,76 di competenza dell'anno per il finanziamento Progetto Energia 2000 in alcuni rifugi di proprietà di Sezioni dell'area piemontese ed € 3.500,00 quale finanziamento per la Biblioteca Nazionale)	233.860,76	47.843,28

- Regione Lombardia (per il progetto di restauro dei filmati storici della Cineteca centrale del Sodalizio)	35.000,00	-
- altri enti (finanziamento comunitario Interreg per le attività della Biblioteca Nazionale per € 8.295,00 e da parte dell'Istituto per il Credito Sportivo per € 25.172,54 quale contributo sugli interessi passivi dei mutui)	33.467,54	42.868,89

Gli altri ricavi e proventi ammontano a € 1.362.625,32 (€ 973.966,23 nel 2004) e sono così costituiti:

	2005	2004
- Proventi da assicurati (relativamente ai premi addebitati alle Sezioni per la richiesta di copertura assicurativa infortuni per gite, corsi, etc.)	832.997,05	822.373,78
- Ricavi locali concessi in comodato	10.742,30	10.742,30
- Rimborsi da assicurazioni		61.020,00
- Altri proventi (principalmente composto da sopravvenienze attive per € 464.626,00 quale compartecipazione agli utili della Polizza R.C. Istruttori, sopravvenienze diverse per € 13.851,28)	478.524,82	73.713,69
- Rimborso da Sezioni (quota parte di competenza dell'anno per i costi sostenuti inerenti i progetti CAI Energia 2000 della Regione Piemonte e Val d'Aosta)	40.361,15	6.116,46



Costi della Produzione

• Costi per acquisto merci e materiale di consumo

Ammontano a € 119.980,26 (nel 2004 € 134.151,52) e sono così costituiti:

	2005	2004
- Edizioni CAI/TCI	37.350,00	41.610,00
- Distintivi e gadgets	82.630,26	92.541,52
Totale	119.980,26	134.151,52

• Costi per servizi

Ammontano a € 10.813.676,61 (nel 2004 € 10.817.772,77) e risultano così dettagliati:

	2005	2004
- Spese generali	610.636,83	654.657,88
- Spese per collaborazioni /consulenze professionali	102.406,45	196.607,47
- Servizi ai soci	2.290.081,63	2.447.138,56
- Costi stampa sociale	1.694.404,81	1.736.195,69
- Costi per assicurazione	595.676,82	710.942,87

- Premi assicurativi gite/allievi	817.965,82	812.158,79
- Costi per pubblicazioni	164.836,16	78.344,59
- Spese per attività OTC	411.810,85	370.798,53
- Costi per attività di formazione	822.419,60	816.507,87
- Costi per attività di promozione	92.439,56	120.357,33
- Costi per progetti	34.999,99	1.611.759,88
- Spese per attività C.N.S.A.S.	1.866.085,87	1.884.470,63
- Contributi attività istituzionali	556.326,37	584.065,79
- Spese per i rifugi	2.925.977,51	1.150.893,09
- Altri costi per il personale	117.689,97	90.012,36
Totale	10.813.676,61	10.817.772,77

Spese generali

Mentre si registra un incremento relativamente alla riorganizzazione dei servizi della sede centrale al fine di migliorare la comunicazione esterna, con particolare attenzione alla creazione di un servizio di spedizioni, d'altro canto si sono registrate riduzioni dei costi pari a circa il 23,9% relativi al sistema gestionale di tesseramento a seguito della diffusione dell'utilizzo del medesimo da parte delle Sezioni e della minore lavorazione del cartaceo. I rimborsi delle spese viaggio hanno subito un incremento di circa il 20% per l'aumento del numero di riunioni degli Organi centrali.

Spese per collaborazioni/consulenze professionali

Le spese legali rappresentano circa il 29,5% della voce totale che ha subito una contrazione in previsione della riorganizzazione della struttura centrale basata sull'utilizzo di risorse interne.

Servizi ai soci

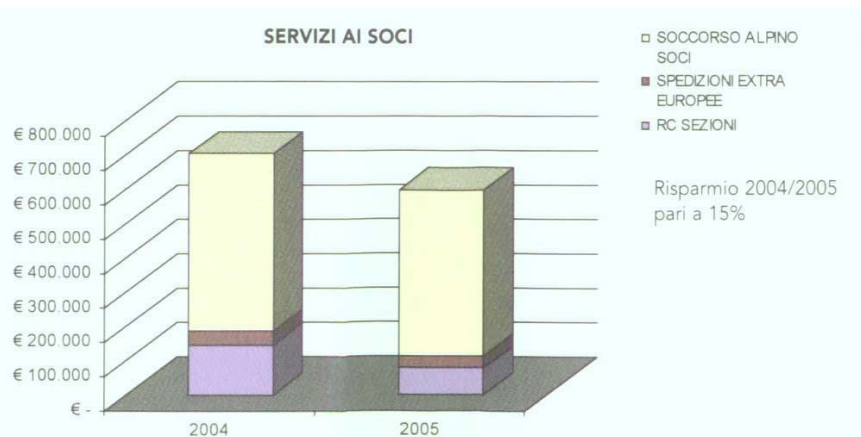
- Costi per stampa sociale

Comprendono le spese sostenute per la pubblicazione della stampa sociale di cui nella tabella seguente vengono disaggregati i costi:

	2005	2004
- carta, stampa fascettario, bancalatura, cellophanatura e postalizzazione	916.241,89	909.681,11
- collaboratori/articolisti	139.360,54	154.196,99
- spedizione in abbonamento postale	424.614,00	474.628,60
- diritti concessione pubblicità	209.196,31	185.245,61
- redazione e varie	4.992,07	12.443,38
Totale	1.694.404,81	1.736.195,69

- Costi per assicurazione

Si riferiscono alle polizze per le coperture assicurative a favore dei soci e precisamente: Soccorso Alpino soci € 482.470,27 (€ 516.217,97 nel 2004*), R.C. Sezioni € 77.203,55 (€ 146.240,16 nel 2004*) e spedizioni Extra europee per € 36.003,00 (€ 40.225,00 nel 2004*). Nel grafico seguente vengono riportati i risparmi ottenuti sulle specifiche polizze a seguito di trattative di rinnovo contrattuale.



Premi assicurativi gite/allievi

Ammontano a € 817.965,82 (€ 812.158,79 nel 2004) e si riferiscono a coperture assicurative attivate a domanda e precisamente € 256.163,66 per gite organizzate dalle Sezioni, € 218.385,94 per gli allievi dei corsi, € 343.416,22 per l'integrazione della copertura assicurativa a carico istruttori e aiuto-istruttori.

Costi per pubblicazioni

Comprendono i costi di realizzazione e stampa dei volumi "Annuario CAAI 2004", "Sci alpinismo", "Alpinismo su ghiaccio e misto", "La sicurezza sulle vie ferrate", "Sentieri alpini Ticino" e "SOIUSA" nonché i costi di gestione del magazzino esterno.

Spese per le attività OTC

Sono relative all'attività svolta dagli Organi tecnici centrali, per cui si rimanda alle specifiche relazioni dei medesimi pubblicate sul Rapporto Attività 2005.

Costi per l'attività di formazione

Comprendono principalmente quanto sostenuto per le attività organizzate dagli OTC pari a € 126.037,02 (nel 2004 € 126.834,67), per i premi assicurativi a carico della sede relativi alla polizza infortuni degli istruttori pari a € 672.271,40 (nel 2004 € 662.025,63), per le attività della Libera Università della Montagna € 10.949,74 (nel 2004 € 8.376,27) e per la postazione didattico-educativa del Servizio Scuola presso il Parco Nazionale del Gran Sasso e Monti della Laga pari a € 13.161,44 (nel 2004 € 14.377,58).

Costi per l'attività di promozione

Comprendono i costi per la realizzazione del Rapporto Attività 2004 per € 38.838,00, oltre a quelli dell'Ufficio Stampa il quale, nel corso del 2005, è stata prevista una nuova organizzazione dell'attività, che ha permesso una riduzione dei costi di circa il 48,4 %, passando da € 70.483,29 nel 2004 ad € 36.317,00 nel 2005.

Costi per progetti

Si riferiscono al Progetto di restauro dei filmati storici della Cineteca centrale del Sodalizio.

Per quanto riguarda l'attività dell'Osservatorio Tecnico per l'Ambiente non sono stati più previsti gli oneri relativi alla consulenza professionale ad esso dedicata coerentemente all'avvio delle procedure di reclutamento per l'istituzione di un servizio interno. Nel 2004 la voce "costi per progetti" includeva i costi sostenuti per le iniziative intraprese per il 50° anniversario della salita italiana al K2 pari a € 636.739,30 ed i costi per le attività, attualmente in fase di completamento, finanziate dal Ministero dell'Ambiente pari a € 862.722,50.

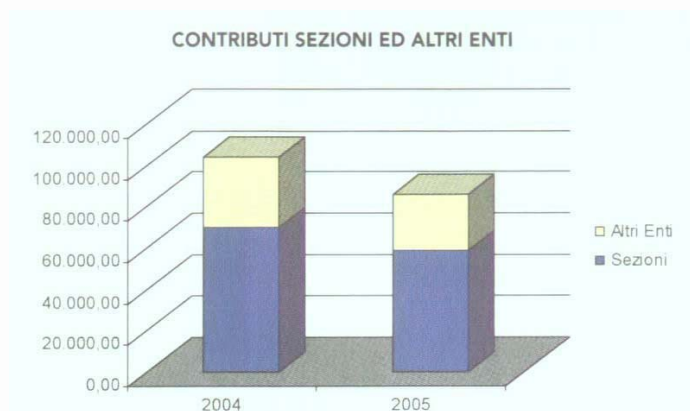
Spese per le attività del C.N.S.A.S.

Sono state di € 1.866.085,87 (€ 1.884.470,63 nel 2004); è stato complessivamente erogato un contributo pari a € 1.481.470,63 (nel 2004 € 1.480.693,18), mentre i premi relativi alla polizza infortuni per i volontari del medesimo CNSAS ammontano a € 384.615,24 (nel 2004 € 403.777,45).

Contributi attività istituzionali

	2005	2004
- attività dei Convegni	87.281,22	88.935,60
- attività delle Delegazioni	40.000,00	80.000,00
- attività A.G.A.I.	36.152,00	36.151,98
- attività C.A.A.I.	20.700,00	20.658,28
- attività istit.li a favore di Sezioni ed Altri Enti	85.571,36	104.040,32
- attività Sezione SAT-Trento	58.303,26	65.978,80
- Festival di Trento	117.468,53	77.468,53
- Istituto di Fotografia Alpina V. Sella	2.600,00	2.582,28
- Museo Nazionale della Montagna/CISDAE	98.250,00	98.250,00
- ASSOMIDOP	10.000,00	10.000,00
Totale	556.326,37	584.065,79

Per quanto riguarda i contributi a favore di Sezioni ed Altri Enti si riporta il grafico che evidenzia la razionalizzazione nell'utilizzo delle risorse:



Spese per rifugi

Riguardano principalmente i contributi erogati alle Sezioni per lavori di manutenzione ai Rifugi di loro proprietà per € 186.068,89 (nel 2004 € 196.484,94); i costi per la progettazione e realizzazione degli interventi relativi al Progetto CAI Energia 2000, finanziati dalla Regione Veneto, Piemonte e Val d'Aosta, ad alcuni rifugi di proprietà di Sezioni delle rispettive aree territoriali nella misura di € 2.528.642,80 (Allegato n° 4); i costi di competenza per la realizzazione di opere ai Rifugi Franchetti e Casati per € 60.087,60 (nel 2004 € 30.043,80) e per il Rifugio Pomilio per € 80.000,00 finanziati dal Ministero dell'Ambiente; ai costi di manutenzione per le strutture di proprietà al Pordoi per € 32.181,81 (nel 2004 € 36.351,84) e del Rifugio Quintino Sella al Monviso per € 23.203,20 ed alla quota annuale di adesione all'UIAA per € 9.793,21 (nel 2004 € 11.833,31).

Altri costi per il personale

Corrispondono a costi non riconducibili alle retribuzioni quali principalmente i costi per la formazione pari a € 3.212,00; il servizio sostitutivo di mensa pari a € 20.956,00; il lavoro interinale, pari a € 79.123,99, al quale si è fatto ricorso per sopperire alla mancanza di personale a tempo indeterminato a seguito del blocco delle assunzioni e per la sostituzione di una unità di personale in congedo straordinario; il rimborso di spese viaggio per trasferte pari a € 3.151,44; gli oneri pari a € 9.551,69, sostenuti per l'espletamento di n.6 selezioni pubbliche, che hanno visto complessivamente la partecipazione di n. 361 candidati, svoltesi nell'ultimo bimestre dell'esercizio, per la copertura dei posti vacanti nella dotazione organica autorizzata in deroga alla Legge Finanziaria 2005.

• Per il godimento beni di terzi

	2005	2004
- Leasing operativo	7.277,38	6.615,80
- Diritti, licenze, brevetti	3.360,00	1.440,00
- Noleggi attrezzature di terzi	4.464,10	2.730,00
- Affitto locazioni passive	<u>304,15</u>	<u>-</u>
	15.405,63	10.780,80

• Per il personale

I costi per il personale dipendente risultano così suddivisi:

	2005	2004
- retribuzioni	426.362,26	415.445,01
- oneri sociali	116.586,83	121.831,97
- quota TFR	<u>10.756,61</u>	<u>23.095,95</u>
	553.705,70	560.372,93

Tali costi tengono già conto degli aumenti retributivi previsti dai rinnovi contrattuali in corso.

Il Club alpino italiano autorizzato con DPR 6 settembre 2005, ha provveduto entro il 31 dicembre 2005 all'assunzione di n. 8 unità, secondo il fabbisogno di personale indicato nella richiesta di autorizzazione alle assunzioni per l'anno 2005, completando la prevista dotazione organica. Si precisa che tale dotazione organica è stata rideterminata dal Comitato direttivo centrale dell'Ente, con delibera n. 36 del 29 aprile 2005, sulla base della razionalizzazione degli uffici e dell'ottimizzazione delle funzioni nonché della riduzione del 5% della spesa che ha comportato la perdita di n. 2 unità rispetto alla dotazione organica precedentemente vigente.

L'entrata in servizio delle nuove unità di personale ha rappresentato un passaggio fondamentale, atteso da lungo tempo, per permet-

tere all'Ente di rispondere adeguatamente alle esigenze dei Soci nonché delle strutture periferiche del Sodalizio e consentire loro il pieno e completo svolgimento dei compiti ad esse assegnate sul territorio nazionale dalle modifiche statutarie di 2° livello, approvate dal Ministero vigilante delle Attività Produttive di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 23 febbraio 2005, che ridisegnano, tra l'altro, competenze e responsabilità delle strutture periferiche stesse.

Per quanto riguarda la movimentazione dell'organico in forza all'Ente si rimanda a quanto già descritto alla voce Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato e a quanto dettagliato nell'Allegato n° 2.

Non sono stati corrisposti compensi agli Amministratori ed ai Revisori.

• Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a € 169.453,48 (€ 299.235,90 nel 2004) e risultano così suddivisi:

	2005	2004
- imposte, tasse e tributi vari	18.826,18	21.079,23
- cancelleria, stampati, materiale di consumo	45.743,49	53.130,62
- omaggi	17.000,85	-
- sopravvenienze passive	<u>87.882,96</u>	<u>225.026,05</u>
	169.453,48	299.235,90

Le sopravvenienze passive sono dovute prevalentemente allo stralcio di crediti inesigibili per € 66.136,65 e ai fondi raccolti in favore dei terremotati del Pakistan pari a € 4.053,60.

