



BILANCIO CONSUNTIVO

al 31/12/2013

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo:
IMMOBILIZZAZIONI:
Immobilizzazioni materiali

- Beni strumentali	32.166,49	
- Fondo ammortamento beni strumentali	-32.166,49	
		0,00

Immobilizzazioni immateriali

- Deposito marchio	5.940,00	
- Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali	-5.940,00	
		0,00

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI:
0,00
CREDITI:
Crediti verso Associati - Quote associative e assicur.

- Quote da incassare - Anno 2010	461,42	
- Quote da incassare - Anno 2013	687,35	
		1.148,77

Crediti verso Amm.ne Reg.le (L.R. n.7/1997)

- Contributi regionali da ricevere (L.R. n.7/1997)	50.000,00	
		50.000,00

Crediti verso l'Erario

- Erario c/crediti I.r.a.p.	164,00	
- Erario c/crediti I.r.p.e.f. in compensazione	85,37	
		249,37

Crediti verso Enti previdenziali e assistenziali

- Crediti vs. I.n.a.i.l.	31,87	
		31,87

Altri crediti

- Crediti diversi	15,33	
		15,33

Conti transitori attivi

- Risconti attivi	1.736,51	
- Costi anticipati	42,70	
- Interessi attivi da liquidare	10,85	
		1.790,06

TOTALE CREDITI:
53.235,40

DISPONIBILITA' LIQUIDE:**Cassa**

- Cassa contanti	1.816,31	
		1.816,31

Banche

- Banca Sella	185.844,94	
		185.844,94

TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE:	187.661,25
---------------------------------------	-------------------

TOTALE ATTIVO**240.896,65****SITUAZIONE PATRIMONIALE****Passivo:****PATRIMONIO NETTO E FONDI:****Fondi**

- Fondo accantonamento rischi	6.627,37	
- Fondo spese future	7.400,00	
- Fondo trattamento fine rapporto	54.854,65	
		68.882,02

TOTALE FONDI E PATRIMONIO NETTO:	68.882,02
---	------------------

DEBITI:**Fornitori**

- Fornitori c/fatture da ricevere	6.327,87	
- Fornitori c/fatture da ricevere - esercizi precedenti	3.781,63	
		10.109,50

Debiti verso organi sociali

- Debiti verso Consiglio direttivo		
- Debiti verso Assemblea dei Rappresentanti	179,90	
- Debiti verso Giunta esecutiva	924,00	
- Debiti verso Commissione tecnica	1.525,00	
- Debiti verso Revisori dei conti	2.435,50	
- Debiti per partecipazioni riunioni varie	266,50	
- Debiti vs. Organi sociali - esercizi precedenti	3.169,15	
		8.500,05

Debiti verso il personale e collaboratori

- Dipendenti c/retribuzioni	3.037,00	
- Debiti verso dipendenti (Ferie, permessi, festività non goduti)	4.279,71	
- Rateo passivo (14.ma mensilità)	3.032,32	
- Collaboratori c/compensi	1.654,00	
- Arrotondamenti mensili da recuperare	-1,85	
		12.001,18

Debiti verso Enti previdenziali ed assistenziali

- Debiti verso I.n.p.s.	3.497,00	
- Debiti verso I.n.p.s. gestione separata	1.078,00	
		4.575,00

Debiti verso l'Erario

- Erario c/ritenute fisc. su reddito lavoro dipendente	3.276,16	
- Erario c/ritenute fisc. su reddito lavoro autonomo	4.813,60	
- Erario c/ritenute fisc. su collaborazioni	525,98	
- Erario c/addiz.lereg.lel.r.p.e.f. su collaborazioni	230,07	
- Erario c/ritenute fiscali su T.f.r.	4.897,83	
		13.743,64

Debiti diversi:

- Altre partite passive da liquidare	848,65	
- Altre partite passive da liquidare - esercizi precedenti	5.670,00	
		6.518,65

Debiti verso Assicurazioni

- Debiti verso Compagnie assicuratrici	2.639,11	
		2.639,11

Conti transitori passivi

- Risconti passivi	1.046,50	
- Anticipi quote associative - Soci in attività	19.400,00	
- Anticipi quote assic. Inf. Base - Soci in attività	29.488,00	
- Anticipi quote assic. R.C. - Soci in attività	29.100,00	
- Anticipi quote assic. integrativa polizza inf. base - Soci in attività	9.232,00	
- Anticipi quote assic. Spese mediche - Soci in attività	2.490,00	
- Anticipi quote assic. Tutela Giud. - Soci in attività	3.395,00	
- Anticipi quote associative U.i.a.g.m.- Soci in attività	2.940,00	
- Anticipi quote associative C.N.G.A.I.- Soci in attività	14.016,00	
- Anticipi quote associative - Soci emeriti e invalidi	2.820,00	
		113.927,50

TOTALE DEBITI:	172.014,63
-----------------------	-------------------

TOTALE PASSIVO	240.896,65
-----------------------	-------------------

CONTO ECONOMICO**ORGANIZZAZIONE CORSI:****▷ SPESE:****36° Corso reg.le per A.G.A. - "J. Negro" - Mod. 1/a**

- Compensi agli Istruttori	3.630,00	
- Rimborsi spese Istruttori	295,60	
- Spese di soggiorno Istruttori	572,10	
		4.497,70

36° Corso reg.le per A.G.A. - "J. Negro" - Mod. 2/a

- Compensi agli Istruttori	3.657,05	
- Rimborsi spese Istruttori	125,98	
- Spese di soggiorno Istruttori	461,50	
		4.244,53

36° Corso reg.le per A.G.A. - "J. Negro" - Mod. 3/a

- Compensi agli Istruttori	5.808,00	
- Rimborsi spese Istruttori	324,28	
- Spese di soggiorno Istruttori	582,30	
- Spese di trasporto Istruttori	150,00	
		6.864,58

36° Corso reg.le per A.G.A. - "J. Negro" - Mod. 4/a

- Compensi agli Istruttori	2.196,00	
- Rimborsi spese Istruttori	230,58	
- Spese di soggiorno Istruttori	53,60	
- Spese di trasporto Istruttori	29,90	
- Valori bollati	32,00	
		2.542,08

36° Corso reg.le per A.G.A. - "J. Negro" - Mod. 8/a

- Compensi agli Istruttori	4.926,64	
- Rimborsi spese Istruttori	1.842,07	
- Spese di soggiorno Istruttori	381,30	
		7.150,01

36° Corso reg.le per A.G.A. - "J. Negro" - Mod. 1/a-b

- Compensi agli Istruttori	3.630,00	
- Rimborsi spese Istruttori	337,10	
- Spese di soggiorno Istruttori	80,60	
		4.047,70

36° Corso reg.le per A.G.A. - "J. Negro" - Mod. 1/b

- Compensi agli Istruttori	3.630,00	
- Rimborsi spese Istruttori	318,12	
- Spese di soggiorno Istruttori	183,00	
		4.131,12

36° Corso reg.le per A.G.A. - "J. Negro" - Mod. 2/b

- Compensi agli Istruttori	6.004,07	
- Rimborsi spese Istruttori	631,47	
- Spese di soggiorno Istruttori	660,57	
		7.296,11

36° Corso reg.le per A.G.A. - "J. Negro" - Mod. 4/b

- Compensi agli Istruttori	4.174,07	
- Rimborsi spese Istruttori	177,45	
- Spese di soggiorno Istruttori	650,00	
		5.001,52

36° Corso reg.le per A.G.A. - "J. Negro" - Mod. Blsd

- Compensi agli Istruttori	976,00	
- Acquisto materiale didattico	105,10	
		1.081,10

36° Corso reg.le per G.A. - "F. Gaspard" - Mod. 1

- Compensi agli Istruttori	4.719,00	
- Rimborsi spese Istruttori	467,84	
- Spese di soggiorno Istruttori	536,00	
- Spese di trasporto Istruttori	10,20	
		5.733,04

36° Corso reg.le per G.A. - "F. Gaspard" - Mod. 2

- Compensi agli Istruttori	5.808,00	
- Rimborsi spese Istruttori	1.076,42	
- Spese di soggiorno Istruttori	662,50	
- Spese di trasporto Istruttori	13,50	
		7.560,42

36° Corso reg.le per G.A. - "F. Gaspard" - Mod. 3

- Compensi agli Istruttori	10.164,00	
- Rimborsi spese Istruttori	1.629,81	
- Spese di soggiorno Istruttori	1.205,65	
- Spese di trasporto Istruttori	5,00	
		13.004,46

Selezione - Parte 1

- Compensi agli Istruttori	7.645,21	
- Rimborsi spese Istruttori	752,98	
- Spese di soggiorno Istruttori	319,51	
		8.717,70

Selezione - Parte 2

- Compensi agli Istruttori	9.259,11	
- Rimborsi spese Istruttori	727,42	
- Spese di soggiorno Istruttori	288,44	
- Spese di trasporto Istruttori	100,90	
		10.375,87

Aggiornamento professionale G.A. e A.G.A.

- Compensi agli Istruttori	1.458,00	
- Rimborsi spese Istruttori	44,34	
		1.502,34

Costi comuni ai Corsi

- Compensi Commissione Tecnica	1.100,80	
- Rimborsi spese Commissione Tecnica	447,10	
- Premi assicurativi	1.829,50	
- Acquisti materiale didattico	2.042,62	
- Acquisti materiale per corso G.A. "F. Gaspard"	605,40	
		6.025,42

TOTALE SPESE PER CORSI: 99.775,70

►INTROITI:**Quote di partecipazione**

- Partecipazioni "Selezione"	4.050,00	
- Partecipazioni Aggiorn. G.A. e A.G.A.	570,00	
- Partecipazioni 36° C.so Formaz. A.G.A."J.Negro"	15.731,50	
- Partecipazioni 36° C.so Formaz. G.A."F. Gaspard"	8.900,00	
		29.251,50

TOTALE INTROITI PER ORGANIZZAZIONE CORSI: 29.251,50

POLIZZA ASSICURATIVA (infortuni base):**▷SPESE:****Premi assicurativi**

- Premi assicurativi polizza infortuni Base - Soci in attività	82.296,39
--	------------------

TOTALE SPESE PER ASSICURAZIONI: 82.296,39

►INTROITI:**Quote a carico degli Associati**

- Quote assicurative polizza infortuni base - Soci in attività	25.338,63
--	------------------

TOTALE INTROITI PER ASSICURAZIONI: 25.338,63

FUNZIONAMENTO DELL'ENTE:**▷ SPESE:****Acquisti Vari**

- Cancelleria	1.504,81	
- Materiale vario	891,35	
	<u> </u>	2.396,16

Retribuzioni ai dipendenti

- Retribuzioni ai dipendenti	64.130,62	
- Indennità licenziamento maturate non accantonate	4,38	
	<u> </u>	64.135,00

Contributi

- Contributi I.n.p.s.	18.551,56	
- Contributi I.n.a.i.l.	258,67	
	<u> </u>	18.810,23

Accantonamenti a fondo T.f.r.

- Accantonamento a fondo T.f.r./Indenn. maturate non accant.	5.835,29	
	<u> </u>	5.835,29

Altri costi del personale

- Controlli sanitari	38,00	
	<u> </u>	38,00

Compensi diversi

- Compensi professionali ed occasionali di lavoro autonomo	354,86	
	<u> </u>	354,86

Compensi e rimborsi organi sociali

- Compensi Presidente	22.500,58	
- Rimborsi spese Presidente	2.611,77	
- Rimborsi Rappresentanti dell'Assemblea	179,90	
- Compensi Giunta esecutiva	481,60	
- Rimborsi spese Giunta esecutiva	442,40	
- Compensi Revisori dei conti	8.430,00	
	<u> </u>	34.646,25

Servizi Amministrativi

- Spese telefoniche - impianto fisso	733,47	
- Spese telefoniche - impianto mobile	2.075,29	
- Consulenza contabile	8.991,82	
- Consulenza paghe	2.455,48	
- Consulenza legale e altre	2.000,00	
- Spese per software/hardware	78,70	
- Quote/contributi associativi	283,31	
- Canoni annui internet	822,04	
- Spese postali e valori bollati	1.807,51	
- Premi assicurativi diversi	455,97	
- Partecipazioni riunioni varie	2.990,82	
- Contributo Fondazione Montagna sicura	5.000,00	
	<u> </u>	27.694,41

Spese per locali

- Energia elettrica	770,16	
- Spese condominiali	1.585,23	
- Spese di pulizia	2.500,00	
- Noleggi vari	364,00	
- Manutenzione ordinarie su beni di proprietà	707,60	
	<u> </u>	5.926,99

Ammortamenti ordinari

- Ammortamenti beni strumentali	563,21	
		563,21

Altri accantonamenti

- Accantonamento a fondo spese future	7.400,00	
		7.400,00

Oneri tributari

- I.r.a.p.	3.674,00	
- Imposte comunali	281,00	
- Canoni di concessioni	2.603,32	
- Oneri fiscali	54,87	
		6.613,19

Oneri finanziari

- Spese bancarie	256,01	
		256,01

Spese e perdite diverse

- corsi di formazione	121,00	
- Oneri e diritti di segreteria	100,00	
- Arrotondamenti passivi	5,95	
- Sopravvenienze passive	342,92	
		569,87

TOTALE SPESE SU FUNZIONAMENTO DELL'ENTE: 175.239,47

►INTROITI:**Quote da Associati:**

- Quote associative - Soci in attività	43.313,89	
- Quote associative - Guide Emerite/invalide	3.060,00	
		46.373,89

Proventi finanziari:

- Interessi attivi su c/c bancario		274,37
------------------------------------	--	---------------

Proventi ordinari e straordinari:

- Arrotondamenti attivi	5,08	
- Arrotondamenti su quote associative/assicurative	255,27	
- Sopravvenienze attive	5.812,82	
		6.073,17

TOTALE INTROITI SU FUNZIONAMENTO DELL'ENTE: 52.721,43

FINANZIAMENTO PUBBLICO (Contributo Legge Reg.le bn.07/1997): 250.000,00

RISULTATO DELL'ESERCIZIO: 0,00



RELAZIONE DELLA GIUNTA ESECUTIVA

Egregi Signori,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 che presentiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione si riassume nei seguenti valori:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo	€	240.896,65
Passivo	€	240.896,65
Risultato d'esercizio	€	0,00

CONTO ECONOMICO

Spese	€	357.311,56
Introiti	€	357.311,56
Risultato d'esercizio	€	0,00

Passando all'esplicazione pratica delle suddette poste, abbiamo ritenuto opportuno rilevare quanto segue:

SITUAZIONE PATRIMONIALE Attivo

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI

Nel corso dell'esercizio in chiusura, le immobilizzazioni dell'Unione hanno subito incrementi per €563,21 a seguito dell'acquisto di arredi e macchine elettroniche d'ufficio.

Il valore complessivo dei cespiti, totalmente ammortizzati in quanto l'intero valore del costo sostenuto viene recuperato nell'anno di acquisto attraverso il finanziamento pubblico, ammonta in chiusura d'esercizio ad € 32.166.491.

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate dal costo del deposito del marchio "UVGAM" (€ 5.940) e risultano anch'esse totalmente ammortizzate.

CREDITI VERSO ASSOCIATI

Per quanto concerne le quote associative ancora dovute al 31 dicembre 2013, risultano da recuperare i seguenti importi:

Nominativo Associato	Anno	Quota assoc.	Inf. base	R.C.T.	Tutela giudiz.	Quota CNGAI	Cotisation	Totale
NICCO Rolando	2010	121,67	30,08	121,67	80,00	78,00	30,00	461,42
SAVIN Albino	2013	20,56	12,03	30,83	35,00	98,00	35,00	231,42
BUFACCHI Jacopo	2013	93,33	54,60	140,00	35,00	98,00	35,00	455,93

CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI

Il credito verso l'Amministrazione Regionale per il saldo del contributo anno 2013 ancora da liquidare a favore dell'Unione (L.R. n° 07 del 07/03/1997 e successive modificazioni) assomma ad € 50.000,00.

CREDITI VERSO L'ERARIO

I crediti verso l'erario trovano origine nelle eccedenze sui versamenti effettuati a titolo di acconto sull'i.r.a.p. (€ 164,00) e sull'imposta sostitutiva sul T.F.R. (€ 85,37).

CREDITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI

I crediti verso enti assistenziali sono dovuti al saldo a credito relativo all'autoliquidazione l.n.a.i.l. per l'esercizio 2013 (€ 31,87).

ALTRI CREDITI

Gli altri crediti riguardano il rimborso dovuto da un associato (Bal Massimo) per l'errato pagamento di un compenso erogato nell'anno (€ 15,33).

CONTI TRANSITORI ATTIVI

I conti transitori attivi riportati in bilancio trovano origine nell'applicazione del criterio della competenza economico-temporale ai componenti attivi e passivi di reddito. A tal fine, si è quindi provveduto allo storno di quelle spese che, pur avendo avuto la loro manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, risultano di competenza di esercizi futuri e all'imputazione di ricavi non ancora conseguiti di pertinenza dell'anno. In particolare:

Risconti attivi:

Descrizione spese comuni a due esercizi	Importo
Spese condominiali (Esercizio 2013/2014)	660,63
Spese per software (Programma Antivirus Norton)	29,38
Premio polizza assicurativa infortuni base – Corso A.G.A. “J. Negro”	669,50
Premio polizza assicurativa R.C. – Corso A.G.A. “J. Negro”	377,00
TOTALE	1.736,51

Costi anticipati:

Descrizione spese di competenza futura	Importo
Acquisto bollini Anno 2014 (Tipografia Marcoz)	42,70

Interessi attivi da liquidare:

Descrizione spese	Importo
Competenze bancarie al 31/12/2013	10,85

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le liquidità dell'Unione al 31.12.2013 assommano complessivamente a € 187.661,25 così ripartite:

Cassa contanti	1.816,31
Conto corrente bancario (Banca Sella)	185.844,94

Si rileva la perfetta corrispondenza delle risultanze contabili coi saldi effettivi della cassa contanted una differenza rispetto al saldo dell'estratto conto bancario al 31/12/2013 di € 1.312,54 dovuto ad un assegno ancora in circolazione.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Passivo

FONDI

Il Fondo trattamento di fine rapporto, soggetto a rivalutazione a mezzo indici, è stato adeguato alle indennità maturate dai due dipendenti in forza all'Unione al 31.12.2013 con uno stanziamento di € 5.674,57 (al netto dell'imposta sostitutiva di €160,72).

Durante l'esercizio ne è stata erogata una parte ad un dipendente che ne ha fatto esplicita richiesta per un importo complessivo pari ad € 32.508,50.

Al 31/12/2013 il Fondo T.f.r. ammonta complessivamente ad € 54.854,65.

Il Fondo Rischi di € 6.627,37 non ha subito alcuna variazione.

Si rileva, infine, che è stata stanziata la somma di € 7.400,00 da destinare al fondo accantonamento di nuova creazione denominato "Fondo Spese Future", che si intende finalizzare alla promozione istituzionale della figura professionale della guida alpina sia tramite l'organizzazione e lo svolgimento di corsi propedeutici di avvicinamento alla professione di giovani alpinisti a norma di quanto stabilito dall'art. 16, comma 1) della L.R. 07/03/1997, n. 7 e di quanto previsto dallo Statuto, sia tramite l'attuazione di iniziative promozionali di diversa natura, in particolare da ricondursi all'organizzazione ed all'attuazione di eventi, convegni, video promozionali, ecc., come normato all'art. 17, lettere c) e d) della L.R. 07/03/1997, n. 7 e come previsto dallo Statuto.

DEBITI VERSO FORNITORI

I debiti verso fornitori per spese di competenza dell'esercizio in chiusura (€ 6.327,87) e dei precedenti (€ 3.781,63) non ancora documentate al 31/12/2013 dalle relative fatture si riferiscono a:

Esercizio in chiusura:

Descrizione spese	Fornitore	Riferimento	Importo
Spese telefonia fissa	Wind S.p.A.	Saldo consumi 2013	140,77
Spese telefonia mobile	Vodafone	Saldo consumi 2013	318,56
Consulenza contabile	Fédération Coop. V.	4° trimestre 2013	864,37
Consulenza paghe	Fédération Coop. V.	4° trimestre 2013	748,17
Cancelleria	Mondoffice s.r.l.	Spese di funz.to ufficio	180,73
Beni strumentali	Mondoffice s.r.l.	Arredi/Macch. elettr. d'ufficio	329,31
Compensi professionali e rimborsi spese	Favre Adriano	Corso A.G.A. "J. Negro"	537,65
Compensi professionali e rimborsi spese	Raspo Patrick	Corso A.G.A. "J. Negro"	1.504,14
Compensi professionali e rimborsi spese	Janin Rudy	Aggiornamento prof.le	767,87
Spese di soggiorno	Hotel Dufour	Corso A.G.A. "J. Negro"	495,00
Beni strumentali	Nencini Sport	Corso G.A. "F. Gaspard"	339,00
Pedaggi autostradali	SDS S.p.A.	Rimborsi Presidente/Corsi	102,30
TOTALE			6.327,87

Esercizi precedenti:

Descrizione spese	Fornitore	Riferimento	Importo
Compensi professionali e rimborsi spese	Vallet Mathieu	Partecip. Commissione Divise	118,34
Compensi professionali e rimborsi spese	Cametti Oscar	Partecip. Commissione Divise	56,63
Compensi professionali e rimborsi spese	Rolli Luca	Partecip. Commissione Divise	60,02
Compensi professionali e rimborsi spese	Trucco Lucio	Partecip. Commissione Divise	78,65
Compensi professionali e rimborsi spese	Vallet Mathieu	Partecip. Commis. Promozione	59,17
Compensi professionali e rimborsi spese	Rolli Luca	Partecip. Commis. promozione	120,03
Compensi professionali	Leonardi A.	34° Corso "A. Ollier" 2010	120,00

Descrizione spese	Fornitore	Riferimento	Importo
Compensi professionali e rimborsi spese	Cugnetto C.	Riunioni varie 2010	243,05
Compensi e rimb. Spese	Azzalea G.	Comm.Rev.Leggi 2010	348,00
Compensi e rimb. Spese	Cugnetto C.	Comm.Rev.Leggi 2010	110,90
Compensi e rimb. Spese	Grange E.	Comm.Rev.Leggi 2010	398,52
Compensi e rimb. Spese	Raspo P.	Comm.Rev.Leggi 2010	54,66
Compensi e rimb. Spese	Perrod A.	Comm.Rev.Leggi 2010	300,04
Compensi e rimb. Spese	Carrel A.	Comm.Rev.Leggi 2010	431,40
Compensi e rimb. Spese	Mongilardi G.	Comm.Rev.Leggi 2010	346,20
Compensi e rimb. Spese	Perronet R.	Comm.Rev.Leggi 2010	292,32
Compensi e rimb. Spese	Favre V.	Comm.Rev.Leggi 2010	643,70
TOTALE			3.781,63

DEBITI VERSO ORGANI SOCIALI

I debiti verso i componenti degli organi sociali per gettoni di presenza e rimborsi spese ancora da liquidare assommano ad €8.500,05. Nel dettaglio:

Anno 2013:

Nominativo percipiente	Riunioni varie	Assemblea Rappresentanti	Giunta Esecutiva	Commissione Tecnica	Revisori dei Conti
AZZALEA G.		26,60	183,00	244,00	
VALLET M.	266,50	18,90	183,60		
BETHAZ B.		19,25			
EPINEY S.		16,80		307,20	
CHABOD A.		3,50			
ROLLI L.		19,60			
CAMETTI O.		17,50			
CORTINOVIS A.		27,30			
GAILLARD M.		5,25			
JANIN R.		25,20		357,60	
BAL M.			107,40	214,80	
FAVRE ALF.			243,90		
ZANINETTI M.			206,10		
CESA C.				148,80	
GIGLIO M.				252,60	
BALLESIO M.					2.435,50
	266,50	179,90	924,00	1.525,00	2.435,50

Anno 2012:

Nominativo percipiente	Consiglio Direttivo	Assemblea Rappresentanti	Giunta Esecutiva	Commissione Tecnica	Riunioni varie
CAMISASCA D.	87,20	53,20			
VALLET M.		37,80	274,20		
FAVRE ALF.		93,80	126,80		
ZANINETTI M.		34,30	106,50		
GALLIZIO A.		51,80			
CHABOD A.		3,50			
DUC A.		27,30			
ROLLI L.		39,20			
CAMETTI O.		17,50			
GIGLIO M.				250,20	
VITTORANGELI R.		8,40			
JANIN R.					231,97
TOTALE	87,20	366,80	507,50	250,20	231,97

Anno 2011:

Nominativo percipiente	Consiglio Dir.	Giunta Es.	Comm. Tecnica	Rev.dei Conti
ALLIOD G.	298,20			
CAMISASCA D.	484,32			
GRANGE E.	162,18			
TOTALE	944,70			

Anno 2010:

Nominativo percipiente	Consiglio Dir.	Giunta Es.	Comm. Tecnica	Rev.dei Conti
ALLIOD G.	297,20			
GRANGE E.	291,57			
LEONARDI A.				192,00
TOTALE	588,77			192,00

DEBITI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

I debiti riguardanti il personale dipendente (n°. 2 impiegati) ammontano nel loro complesso ad € 22.018,17 così suddivisi:

Natura del debito	Importo
Retribuzioni lorde (Dicembre)	3.037,00
Contributi I.n.p.s. (Dicembre e 13.ma)	3.497,00
I.r.p.e.f. dipendenti (Novembre, Dicembre e 13.ma mensilità)	3.276,16
I.r.p.e.f. – ritenute fiscali su T.f.r. erogato	4.897,83
Debiti verso dipendenti per quota ferie, permessi e festività 2013 non goduti	4.279,71
Rateo su quattordicesima mensilità 2013	3032,32
Arrotondamenti mensili da recuperare	-1,85
TOTALE	22.018,17

DEBITI RELATIVI AI COLLABORATORI

I debiti ancora da liquidare al 31/12/13 afferenti collaborazioni di cui l'Unione si è avvalsa nel corso dell'esercizio in chiusura, assommano globalmente a € 3.488,05 così ripartiti:

Natura del debito	Importo
Compensi e rimborsi spese lordi da liquidare (Dicembre 2013)	1.654,00
Contributi I.n.p.s. Gestione Separata (Novembre/dicembre 2013)	1.078,00
I.r.p.e.f. collaboratori (Novembre/Dicembre 2013)	525,98
I.r.p.e.f. /Addizionale Regionale (collaboratori – Dicembre 2013)	230,07
TOTALE	3.488,05

DEBITI VERSO L'ERARIO

Oltre a quelli già descritti in precedenza, risultano debiti verso l'erario relativamente alle ritenute operate su redditi di lavoro autonomo liquidati nel mese di dicembre per € 4.813,60.

DEBITI VERSO ASSICURAZIONI

I saldi relativi alle assicurazioni gestite dall'Unione per conto dei propri associati per l'esercizio 2013 ammontano complessivamente a € 2.639,11. Nel dettaglio:

Tipologia polizza assicurativa	Importo
Polizza R.C.	170,83
Polizza Integrativa infortuni base	216,39
Polizza Tutela giudiziaria	105,00
Polizza Integrativa	749,89
Polizza infortuni base – Corsi	1.339,00
Polizza R.C. – Corsi	58,00
TOTALE	2.639,11

DEBITI DIVERSI

Le rimanenti poste a debito presenti in bilancio a fine anno riguardano:

Altre partite passive da liquidare:

Esercizio in chiusura:

Descrizione spese	Fornitore	Riferimento	Importo
Bolli su estratto conto	Banca Sella S.p.A.	Dicembre 2013	8,49
Energia elettrica	Assoc. Maestri di Sci	Quota parte anno 2013	770,16
Saldo spettanze	C.N.G.A.I.	Quote anno 2013	70,00
TOTALE			848,65

Esercizi precedenti:

Descrizione spese	Fornitore	Riferimento	Importo
Rimborso errato versamento quota	Martis	Quota C.n.g.a.i.	28,00
Polizze assicurative c/Associati	Assirias	Boschiazza Alberto	750,00
Polizze assicurative c/Associati	Assirias	Shaughnassy/ cl. Marra G.	3.682,00
Premi assicurativi Anno 2010	Assirias	Passino G/Bufacchi J.	360,00
Premi assicurativi Anno 2010	Assirias	Bianchi I.	400,00
Polizze assicurative c/Associati	Assirias	Duc A.	450,00
TOTALE			5.670,00

CONTI TRANSITORI PASSIVI

Per quanto attiene i conti transitori passivi, sono state imputate le spese di pertinenza del presente bilancio non ancora giustificate dai relativi documenti al 31.12.2013 e stornati gli introiti che, seppure già conseguiti, si riferiscono ad esercizi futuri. Nel dettaglio:

Risconti passivi:

Descrizione spese comuni a due esercizi	Importo
Premio polizza assicurativa infortuni base – Corso A.G.A. “J. Negro” – Copertura 2013/2014	669,50
Premio polizza assicurativa R.C. – Corso A.G.A. “J. Negro” – Copertura 2013/2014	377,00
TOTALE	1.046,50

Ratei passivi (già menzionati nei debiti verso il personale):

Descrizione spese	Riferimento	Importo
Rateo su quattordicesima mensilità 2013	Personale dipendente	3.032,32

Anticipi su corsi e quote associative ed assicurative anno 2013:

Nel corso del 2013, l'Unione ha incassato anticipatamente quote associative, assicurative e recuperi spese relativi all'anno 2014 per un totale di € 112.881,00.

CONTO ECONOMICO

Spese

Il totale delle spese imputate al "Conto Economico" al 31.12.2013 assomma ad € 357.311,56 così ripartite per capitoli di spesa:

Capitoli di spesa	Importo
Spese per organizzazione Corsi	99.775,70
Spese di funzionamento	175.239,47
Premi su polizza assicurativa "infortuni base" – Soci in attività	82.296,39

Analizzando più specificamente le principali voci di spesa che hanno caratterizzato l'attività dell'Unione nel corso dell'esercizio si rilevano tra le altre:

SPESE PER IL PERSONALE DIPENDENTE

Rispetto ai valori dell'esercizio precedente, il costo del personale (€ 88.818,52) risulta aumentato di circa 3.000 euro riconducibili ad aumenti previsti contrattualmente e a variazioni sui ratei ferie/permessi e festività non goduti a fine anno.

SPESE PER GLI ORGANI SOCIALI

Le spettanze di competenza dell'esercizio 2013 relative a compensi, gettoni di presenza e rimborsi spese per il funzionamento degli organi sociali, ammontanti ad € 37.637,07 possono essere così riepilogate:

Descrizione organi sociali	Importo
Presidente (compenso e rimborsi)	25.112,35
Giunta Esecutiva	924,00
Revisori dei Conti	8.430,00
Assemblea dei Rappresentanti	179,90
Riunioni varie	2.990,82
TOTALE	37.637,07

SPESE DI NATURA AMMINISTRATIVA

Tra le spese a carattere amministrativo si evidenziano:

Descrizione spese	Importo
Consulenza contabile e paghe	11.447,30
Consulenza e assistenza software + canoni internet	900,74
Spese postali e acquisti valori bollati	1.807,51
Acquisti cancelleria e stampati	1.504,81
Spese telefoniche – Telefonia fissa e mobile	2.808,76

ORGANIZZAZIONE CORSI

Il costo dei Corsi organizzati dall'Unione durante il 2013 ammonta complessivamente ad €99.775,70 così suddivisi:

Fasi dei corsi tenutisi nel corso del 2013	Importo
Selezione – Parte 1	8.717,70
Selezione – Parte 2	10.375,87
Totale	19.093,57
36° Corso formazione A.G.A. “J. Negro” – Modulo 1-A	4.497,70
36° Corso formazione A.G.A. “J. Negro” – Modulo 2-A	4.244,53
36° Corso formazione A.G.A. “J. Negro” – Modulo 3-A	6.864,58
36° Corso formazione A.G.A. “J. Negro” – Modulo 4-A	2.542,08
36° Corso formazione A.G.A. “J. Negro” – Modulo 8-A	7.150,01
36° Corso formazione A.G.A. “J. Negro” – Modulo 1-AB	4.047,70
36° Corso formazione A.G.A. “J. Negro” – Modulo 1-B	4.131,12
36° Corso formazione A.G.A. “J. Negro” – Modulo 2-B	7.296,11
36° Corso formazione A.G.A. “J. Negro” – Modulo 4-B	5.001,52
36° Corso formazione A.G.A. “J. Negro” – Modulo BLS	1.081,10
Totale	46.856,45
36° Corso formazione G.A. “F. Gaspard”- Modulo 1	5.733,04
36° Corso formazione G.A. “F. Gaspard”- Modulo 2	7.560,42
36° Corso formazione G.A. “F. Gaspard”- Modulo 3	13.004,46
Totale	26.297,92
Corso Aggiornamento Professionale A.G.A. e G.A.	1.502,34
Costi comuni ai corsi 2013::	
Compensi e rimborsi Commissione Tecnica	1.547,90
Premi assicurativi corsi 2013	1.829,50
Acquisti materiale didattico e tecnico	2.648,02
Totale	6.025,42

POLIZZA ASSICURATIVA “INFORTUNI BASE” – SOCI IN ATTIVITÀ

I premi dovuti per la polizza assicurativa “infortuni base” a favore degli associati in attività, si quantificano in € 82.296,39 di cui € 25.338,63 versati direttamente dalle singole Guide iscritte.

SPESE RELATIVE AI LOCALI

Le spese relative ai locali presso cui ha sede l'Unione, concessi a titolo di comodato gratuito dalla Regione VDA a far data dall'ottobre 2005, si quantificano in € 4.855,39 così suddivise:

Descrizione spese	Importo
Spese condominiali	1.585,23
Energia elettrica	770,16
Spese di pulizia	2.500,00
TOTALE	4.855,39

ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI

Gli oneri finanziari e tributari assommano complessivamente ad € 6.869,20 di cui € 3.674,00 per I.r.a.p. (calcolata col “metodo retributivo” come previsto dalla normativa fiscale relativa agli enti non commerciali che svolgono soltanto attività di natura istituzionale), € 54,87 per ritenute su interessi attivi di conto corrente, € 281,00 per imposte comunali, € 2.603,32 per canoni utilizzo frequenze radio ed € 256,01 per spese bancarie.

ALTRI COSTI

Sono state, infine, sostenute altre spese per:

Descrizione spese	Importo
Contributo Fondazione Montagna sicura	5.000,00
Accantonamento a fondo spese future	7.400,00
Acquisto materiale vario	891,35
Contributi e quote associative	283,31
Assicurazioni diverse	455,97
Noleggi diversi	364,00
Manutenzioni su beni di proprietà	707,60
Consulenza legale ed altre	2.000,00
Prestazioni diverse	354,86

CONTO ECONOMICO Introiti

Gli introiti imputati al Conto Economico (€357.311,56) possono essere così raggruppati:

Tipologia degli introiti	Importo
Contributi regionali	250.000,00
Quote Associative	46.373,89
Quote assicurative a carico degli Associati	25.338,63
Quote partecipazione Corsi	29.251,50
Interessi attivi bancari	274,37
Altri ricavi	6.073,17

CONTRIBUTI REGIONALI

I contributi regionali inseriti nel "Conto Economico" si riferiscono alla partecipazione alle spese sostenute dall'Unione da parte dell'Amministrazione Regionale, come da Legge Regionale n. 07 del 07/03/1997 e successive modificazioni (€ 250.000,00).

QUOTE DI PARTECIPAZIONE CORSI

Le quote di iscrizione ai Corsi organizzati dall'Unione hanno originato proventi per € 29.251,50 così ripartiti:

Tipologia dei corsi	Importo
Selezione	4.050,00
36° Corso Formazione A.G.A. "J. Negro"	15.731,50
36° Corso Formazione G.A. "F. Gaspard"	8.900,00
Corso aggiornamento professionale G.A. e A.G.A.	570,00
TOTALE	29.251,50

INTERESSI ATTIVI

I depositi sul conto corrente bancario hanno prodotto interessi attivi lordi per € 274,37.

SOPRAVVENIENZE/ARROTONDAMENTISU QUOTE

Tali poste trovano origine nella differenza tra le quote riscosse dall'Unione rispetto a quelle dovute all'Assicurazione sui premi relativi agli inserimenti successivi al 1° gennaio 2013 (€255,27), nell'errato calcolo presunto di alcune spese di esercizi precedenti (€ 253,52) e nello storno di alcuni debiti di valore non significativo (€ 70,00) e di tutti i debiti antecedenti il 2009 da

ritenersi ormai prescritti (€ 5.489,30).

* * * * *

Alla luce di quanto sopra esposto, risulta quindi che l'Unione chiude il bilancio al 31.12.2013a pareggio sulle cifre di € 240.896,65per la situazione patrimoniale e di € 357.311,56 per il conto economico, come riepilogato nel prospetto di seguito riportato:

DESCRIZIONE	TOTALE SPESE SOSTENUTE	FINANZIAMENTO INTERNO	FINANZIAMENTO PUBBLICO
Spese relative ai premi assicurazione infortuni base:	82.296,39		
Quota a carico degli Associati e dell'Unione		25.338,63	
Spese relative all'organizzazione dei Corsi:	99.775,70		
Quote di partecipazione richieste ai corsisti		29.251,50	
Spese di funzionamento sostenute:	175.239,47		
Introiti conseguiti dall'Unione al 31/12/2013:			
- Quote associative		46.373,89	
- Interessi attivi		274,37	
- Atri ricavi		6.073,17	
Finanziamento pubblico (L.R. n.07/1997):			250.000,00
Totale:	357.311,56	107.311,56	250.000,00
RISULTATO D'ESERCIZIO A CHIUSURA BILANCIO:0,00			

LA GIUNTA ESECUTIVA

RENDICONTO FINANZIARIO 2013



RENDICONTO FINANZIARIO ATTIVITA' OPERATIVA

Avanzo gestione prima delle imposte:	6.613,00
Ammortamenti	563,00
Accantonamento a fondo T.F.R.	5.835,00
Ricavi non monetari :	
Crediti spese condominiali	-235,00
Sopravvenienze per stralcio debiti prescritti	-5.489,00
Copertura monetaria:	
Ammortamenti	-563,00
Accantonamento a fondo spese future	7.400,00
Avanzo operativo prima delle variazioni di circolante netto:	14.124,00
Variazioni crediti vs. Enti	3.775,00
Variazioni crediti vs. Associati	-687,00
Variazioni altri crediti	-924,00
Variazioni debiti vs. fornitori	207,00
Variazioni debiti vs. dipendenti	-878,00
Variazioni debiti diversi	784,00
Variazioni debiti vs. lo Stato	9.882,00
Flusso finanziario da circolante netto:	12.159,00
Imposte sul reddito corrisposte:	-6.613,00
Flusso finanziario operativo:	19.670,00
Flusso finanziario da attività di investimento:	0,00
Flusso finanziario da attività di finanziamento:	-
Utilizzo fondo T.F.R.	32.509,00
Flusso monetario del periodo:	12.839,00
Arrotondamenti	-10,00
Variazioni cassa e banca:	12.849,00

