



Collegio Regionale Veneto Guide Alpine

Sede: Corso Italia, 60/a – "Ciasa de ra Regoles"
I – 32043 Cortina d'Ampezzo – BL
Cell +39 338 1056977
P.I. 02639530282 C.F. 93021330258
<http://www.guidesipneveneto.it> e-mail: collegio@guidesipneveneto.it

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2016

SITUAZIONE PATRIMONIALE - ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Software

Costi	€ 316,00	
(Ammortamenti)	€ 148,00	
		€ 168,00

Immobilizzazioni materiali

Hardware

Costi	€ 1.358,00	
(Ammortamenti)	€ 136,00	
		€ 1.222,00

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 1.390,00
--------------------------------	-------------------

CREDITI

Crediti tributari (Entro 12 mesi)

Erario C/IVA	€ 5.462,00	
Ritenute su interessi attivi	€ 41,00	
Erario C/acconti IRAP	€ 173,00	
		€ 5.676,00

Verso altri (Entro 12 mesi)

Anticipi a fornitori (Black Diamond)	€ 12.150,00	
Crediti corso aspiranti 2017/2018	€ 7.007,00	
		€ 19.157,00

Ratei e risconti attivi

Risconti attivi	€ 1.797,00	
		€ 1.797,00

TOTALE CREDITI	€ 26.630,00
-----------------------	--------------------

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Banca	€ 44.461,00	
Cassa	€ 1.684,00	
		€ 46.145,00

TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 46.145,00
--------------------------------------	--------------------

Totale attivo	€ 74.165,00
----------------------	--------------------

SITUAZIONE PATRIMONIALE - PASSIVO**PATRIMONIO NETTO E FONDI****Fondi**

Fondo di riserva	€ 9.583,00	
	<u>€ 9.583,00</u>	€ 9.583,00

Avanzo/Disavanzo d'esercizio

Avanzo d'esercizio		€ 6.786,00
--------------------	--	------------

TOTALE PATRIMONIO NETTO E FONDI	€ 16.369,00
--	--------------------

DEBITI**Debiti verso fornitori (Entro 12 mesi)**

Bisson Gianni	€ 1.281,00	
Favero Diego	€ 146,00	
Tondini Nicola	€ 1.300,00	
Fatture da ricevere	€ 13.666,00	
	<u>€ 13.666,00</u>	€ 16.393,00

Debiti tributari (Entro 12 mesi)

Erario C/ritenute lavoro autonomo	€ 479,00	
	<u>€ 479,00</u>	€ 479,00

Altri debiti (Entro 12 mesi)

Perlotto Francesco - quota 2017 pagata in anticipo	€ 250,00	
Altri debiti diversi	€ 8,00	
Debiti quote AGAI	€ 472,00	
Debiti quote Collegio Nazionale	€ 920,00	
Debiti corso aspiranti 2015/2016	€ 12.497,00	
	<u>€ 12.497,00</u>	€ 14.147,00

Fondi rischi e oneri

Fondo rischi legali	€ 3.000,00	
	<u>€ 3.000,00</u>	€ 3.000,00

Ratei e risconti passivi

Risconti passivi	€ 23.777,00	
	<u>€ 23.777,00</u>	€ 23.777,00

TOTALE DEBITI	€ 57.796,00
----------------------	--------------------

Totale passivo	€ 74.165,00
-----------------------	--------------------

CONTO ECONOMICO**ORGANIZZAZIONE CORSI****SPESE****Corso AMM 2016/2017**

Cancelleria	€	279,00	
Acquisto materiali	€	671,00	
Alberghi e ristoranti	€	1.671,00	
Compensi	€	26.514,00	
Rimborso spese	€	1.757,00	
			€ 30.892,00

Corso aggiornamento

Compensi	€	928,00	
			€ 928,00

TOTALE SPESE PER CORSI € **31.820,00**

INTROITI**Quote partecipazione**

Corso AMM 2016/2017	€	29.765,00	
Corso aggiornamento	€	1.600,00	
			€ 31.365,00

TOTALE INTROITI PER CORSI € **31.365,00**

POLIZZA ASSICURATIVA**SPESE**

Premi assicurativi RC associati € **13.153,00**

INTROITI

Quote a carico degli associati € **15.745,00**

FUNZIONAMENTO DELL'ENTE**SPESE****Acquisti vari**

Attrezzatura minuta e utensili	€	126,00	
Cancelleria - ente	€	402,00	
Acquisto materiali - ente (zaini abs + distintivi e spille + bollini)	€	14.867,00	
			€ 15.395,00

Accantonamento a fondi

Accantonamento a fondo rischi legali	€	3.000,00	
			€ 3.000,00

Compensi diversi

Segreteria	€	1.867,00	
			€ 1.867,00

Servizi amministrativi

Assicurazioni diverse non obbligatorie	€ 3.257,00	
Servizi postali	€ 305,00	
Consulenze amministrative e legali	€ 3.160,00	
Spese tenuta contabilità	€ 2.490,00	
Servizi diversi (protocollazione PA digitale + varie)	€ 1.489,00	
Rimborso spese	€ 2.155,00	
Servizi relativi a internet	€ 1.104,00	
Alberghi e ristoranti	€ 300,00	
Spese viaggio	€ 263,00	
Valori bollati	€ 254,00	
Imposta di bollo E/C	€ 108,00	
	<hr/>	
		€ 14.885,00

Ammortamenti ordinari

Ammortamento software	€ 148,00	
Ammortamento hardware	€ 136,00	
	<hr/>	
		€ 284,00

Oneri finanziari

Servizi bancari	€ 226,00	
	<hr/>	
		€ 226,00

Spese e perdite diverse

Sanzioni tributarie	€ 8,00	
Erogazioni liberali - Dolomiti Emergency	€ 300,00	
Spese varie	€ 96,00	
Sopravvenienze passive - costi esercizi precedenti	€ 3.849,00	
	<hr/>	
		€ 4.253,00

TOTALE SPESE SU FUNZIONAMENTO ENTE

€ 39.910,00

INTROITI**Quote da associati**

Ricavi per quote associative	€ 28.556,00	
Rimborso spese anticipate	€ 143,00	
	<hr/>	
		€ 28.699,00

Proventi finanziari

Interessi attivi c/c	€ 158,00	
	<hr/>	
		€ 158,00

Proventi ordinari e straordinari

Ricavi vari (zaini abs + distintivi e spille)	€ 11.797,00	
Sopravvenienze attive (quote iscrizione 2015 incassate nel 2016 + sistemazione contabilità 2015 - incasso ARPAV competenza 2015)	€ 3.905,00	
	<hr/>	
		€ 15.702,00

TOTALE INTROITI SU FUNZIONAMENTO ENTE

€ 44.559,00

RISULTATO ESERCIZIO

€ 6.786,00

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2016
Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	168
II - Immobilizzazioni materiali	1.222
Totale immobilizzazioni (B)	1.390
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	24.833
Totale crediti	24.833
IV - Disponibilità liquide	46.145
Totale attivo circolante (C)	70.978
D) Ratei e risconti	1.797
Totale attivo	74.165
Passivo	
A) Patrimonio netto	
VI - Altre riserve	9.583
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.786
Totale patrimonio netto	16.369
B) Fondi per rischi e oneri	3.000
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	31.018
Totale debiti	31.018
E) Ratei e risconti	23.778
Totale passivo	74.165

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2016
Conto economico	
A) Valore della produzione:	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	59.921
5) altri ricavi e proventi altri	31.590
Totale altri ricavi e proventi	31.590
Totale valore della produzione	91.511
B) Costi della produzione:	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.345
7) per servizi	60.639
9) per il personale:	
10) ammortamenti e svalutazioni:	
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	284
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	148
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	136
Totale ammortamenti e svalutazioni	284
12) accantonamenti per rischi	3.000
14) oneri diversi di gestione	4.615
Totale costi della produzione	84.883
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.628
C) Proventi e oneri finanziari:	
15) proventi da partecipazioni	
16) altri proventi finanziari:	
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
d) proventi diversi dai precedenti altri	158
Totale proventi diversi dai precedenti	158
Totale altri proventi finanziari	158
17) interessi e altri oneri finanziari	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	158
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:	
18) rivalutazioni:	
19) svalutazioni:	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.786
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.786

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016

Nota Integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio pari ad € 9.786, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 148, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 136.

Il bilancio chiuso al 31-12-2016 è costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa secondo l'art. 37 del Regolamento. Il bilancio, ai sensi dell'art. 31 del Regolamento, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 bis c.c. e dell'art. 38 del Regolamento.

Le informazioni riportate in Nota Integrativa relative alle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto economico sono presentate nell'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto economico ai sensi dell'art. 39 del Regolamento.

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società. Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Illustrazione dei criteri contabili adottati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 sono quelli descritti dagli art. 34 e 35 del Regolamento.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Lo stato patrimoniale e il conto economico non esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio, in quanto l'esercizio precedente era composto da 2 mensilità, dal 01.11.2015 al 31.12.2015. La comparazione quindi non appariva in alcun modo utile ai fini della comprensione dell'andamento dell'esercizio e priva di ogni significatività.

Informazioni di carattere generale

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Nota Integrativa, Attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale
Valore di inizio esercizio			
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	148	136	284
Totale variazioni	(148)	(136)	(284)
Valore di fine esercizio			
Ammortamenti (fondo ammortamento)	148	136	284
Valore di bilancio	168	1.222	1.390

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio		148
Totale variazioni		(148)
Valore di fine esercizio		
Ammortamenti (fondo ammortamento)		148
Valore di bilancio	168	168

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale
Valore di inizio esercizio		
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio		136
Totale variazioni		(136)
Valore di fine esercizio		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		136
Valore di bilancio	1.222	1.222

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro presumibile valore di realizzo ipotizzato al valore nominale non apportando alcuna rettifica.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.676	5.676	5.676
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.157	19.157	19.157
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	24.833	24.833	24.833

I crediti tributari sono rappresentati da:
Euro 5.462 credito verso erario per IVA
Euro 41 credito per ritenute subite su interessi attivi
Euro 173 acconti IRAP

Altri crediti sono rappresentati da:
Euro 12.500 acconto pagato a Black Diamond per acquisto zaini abs
Euro 7.007 crediti verso gli aspiranti guide alpine per il corso 2017/2018

Nel conto "Crediti quote iscrizione corso aspiranti" incluso negli altri crediti, risultano evidenziati i crediti vantati nei confronti dei partecipanti i corsi di formazione aspiranti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica

Area geografica	Italia	Unione Europea	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.676		5.676
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.007	12.150	19.157
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.683	12.150	24.833

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	44.461	44.461
Denaro e altri valori in cassa	1.684	1.684
Totale disponibilità liquide	46.145	46.145

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.797	1.797
Totale ratei e risconti attivi	1.797	1.797

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI PER ASSICURAZIONI	1797

Nota Integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Altre riserve								
Utile (perdita) dell'esercizio	0						9.786	
Totale patrimonio netto	0						9.786	9.786

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri si riferiscono agli accantonamenti operati per perdite o debiti di esistenza certa o probabile non ancora oggettivamente determinati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Nel corso dell'esercizio 2016 si è ravvisata, in ossequio al principio di prudenza, l'opportunità di accantonare Euro 3.000 a titolo di fondo rischi legali per procedimenti legali in corso, per i quali non è nota l'entità e la data di sopravvenienza di eventuali oneri.

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di

operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	16.392	16.392	16.392
Debiti tributari	479	479	479
Altri debiti	14.147	14.147	14.147
Totale debiti	31.018	31.018	31.018

I debiti verso fornitori sono rappresentati da:

Euro 1.281 debito verso Bisson Gianni
Euro 146 debito verso Favero Diego
Euro 1.300 debito Tondini Nicola
Euro 13.665 fatture da ricevere

La voce "fatture da ricevere" è così composta:

Fornitore	Descrizione	Importo
Black Diamond	Acquisto zaini abs	9.417
R.L.G di Pompanin Stefano S.A.S.	Alberghi e ristoranti – funzionamento ente	300
Nenz Michele	Rimborso spese – funzionamento ente	420
Comune di Longarone	Noleggio sala per aggiornamento	59
Gaspari Diana	Spese tenuta contabilità	454
Studio Associato Michielli	Spese tenuta contabilità	216
Vittoria Assicurazioni	Assicurazione RC associati	1870
Collegio Nazionale Guide Alpine	Acquisto materiale – distintivi/spille/tessere	757
Collegio Nazionale Guide Alpine	Acquisto materiale – bollini UIAGM	172
		13.665

I debiti tributari sono rappresentati da:

Euro 479 verso Erario per ritenute lavoro autonomo

Gli altri debiti sono rappresentati da

Euro 250 pagamento anticipato della quota associativa 2017 da parte di Perlotto Franco
Euro 8 debiti per imposta di bollo in c/c di dicembre
Euro 472,00 debiti verso AGAI per quote associative
Euro 920 debiti verso Collegio Nazionale per quote associative
Euro 12.497 debiti verso gli aspiranti guide alpine per il corso 2015/2016

Nel conto "Debiti/crediti quote iscrizione corso aspiranti" risultano iscritti debiti verso i partecipanti al corso di Aspiranti Guida già conclusi, in attesa di liquidazione.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	16.393	16.392
Debiti tributari	479	479
Altri debiti	14.147	14.147
Totale debiti	31.019	31.018

Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	23.778	23.778
Totale ratei e risconti passivi	23.778	23.778

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RISCONTI PASSIVI PER QUOTE ISCRIZIONE CORSO AMM	23.778

Si tratta di quote di partecipazione ai corsi incassate nel corso dell'esercizio, ma di competenza dell'esercizio successivo. Tali quote, nell'esercizio 2017, troveranno come contropartita i costi di organizzazione dei moduli 2017.

Nota Integrativa Conto Economico

Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni:

Categoria di Attività	Valore esercizio corrente
Quote iscrizione corso AMM	29.765
Quote iscrizione corso aggiornamento	1.600
Ricavi per quote associative	28.556
Totale	59.921

Altri ricavi e proventi:

Categoria di Attività	Valore esercizio corrente
Sopravvenienza attive ordinarie	3.905
Rimborso spese anticipate da parte degli associati	143
Ricavi vari	11.797
Rimborso spese per assicurazione RC associati	15.745
Totale	31.590

Le sopravvenienze attive sono rappresentate da:

Euro 1.896 ricavi da A.R.P.A.V di competenza dell'esercizio 2015

Euro 400 incassi per iscrizioni corso aggiornamento 2015, rilevati nell'esercizio 2016.

Euro 1.609 per altri ricavi di competenza di esercizi precedenti rilevati nell'esercizio 2016.

I ricavi vari sono rappresentati rimborso spese da parte degli associati di zaini abs, distintivi, spille e adesivi.

Costi della produzione

Si segnalano:

- Euro 9.418 di costi per l'acquisto di zaini ABS per conto degli associati, interamente rimborsati nell'esercizio al

Collegio da parte degli associati.

- Euro 29.309 costi per compensi, così suddivisi
Euro 26.514 per corso AMM 2016/2017
Euro 929 per corso aggiornamento
Euro 1.897 per funzionamento dell'ente – segreteria

- Euro 13.153 di costi per assicurazione RC degli associati, rimborsati tramite le quote a carico degli associati.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali (Art. 2427 C.C n. 13)

Si segnalano Euro 3.849 di sopravvenienze passive, così suddivise:
Euro 1.403 fattura di Bianca e Volta Laboratorio Poligrafico per lavoro grafico di competenza dell'esercizio 2014
Euro 2.106 fattura di Studio Legale Tandura Fiori per procedimento Ario Sciolari.
Euro 340 altri costi di competenza di esercizi precedenti

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari	
Altri		158
Totale		158

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

Composizione degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	157
ARROTONDAMENTI ATTIVI	1

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427, comma 1, numero 22 quater)

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

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone di accantonare l'avanzo di esercizio pari ad Euro 6.786 al fondo di riserva.

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio Direttivo

ALBERTI DAVIDE