

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	20
II - Immobilizzazioni materiali	679	951
Totale immobilizzazioni (B)	679	971
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	178	490
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.640	9.920
Totale crediti	6.640	9.920
IV - Disponibilità liquide	78.380	59.414
Totale attivo circolante (C)	85.198	69.824
D) Ratei e risconti	1.833	1.436
Totale attivo	87.710	72.231
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VI - Altre riserve	12.794	16.369
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.699	5.011
Totale patrimonio netto	20.493	21.380
B) Fondi per rischi e oneri	11.000	11.000
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.934	39.846
Totale debiti	24.934	39.846
E) Ratei e risconti	31.283	5
Totale passivo	87.710	72.231

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	104.227	101.632
5) altri ricavi e proventi		
altri	26.699	44.010
Totale altri ricavi e proventi	26.699	44.010
Totale valore della produzione	130.926	145.642
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.508	17.737
7) per servizi	114.876	111.953
8) per godimento di beni di terzi	283	44
9) per il personale:		
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	292	970
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20	148
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	272	822
Totale ammortamenti e svalutazioni	292	970
12) accantonamenti per rischi	0	8.000
14) oneri diversi di gestione	418	2.030
Totale costi della produzione	123.377	140.734
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.549	4.908
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	166	129
Totale proventi diversi dai precedenti	166	129
Totale altri proventi finanziari	166	129
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16	26
Totale interessi e altri oneri finanziari	16	26
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	150	103
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
19) svalutazioni:		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.699	5.011
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.699	5.011

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018

Nota Integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio pari ad € 7.699, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 20 e ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 272.

Il bilancio chiuso al 31-12-2018 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.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31-12-2018 sono quelli descritti dagli art. 34 e 35 del Regolamento.

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, come la Nota Integrativa, sono redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Il bilancio è stato redatto ricorrendone le condizioni di legge in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis comma 1 del Codice Civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione. La Nota Integrativa, al fine di fornire un'informazione più ampia sull'andamento della gestione e sullo stato della società, contiene tuttavia alcune informazioni ad integrazione di quelle fornite in osservanza degli obblighi di legge.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data la prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. Nella redazione del Bilancio d'Esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali in cui l'applicazione di una disposizione in materia di bilancio prevista dal codice civile sia incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta, tanto da dover non applicare la disposizione stessa.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31-12-2018, salvo per quanto già specificato sopra, non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si

concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta l'elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell' attivo o del passivo considerato, funzione che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma. Il principio è stato applicato laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio, e consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Nota Integrativa, Attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale
Valore di inizio esercizio			
Costo	316	1.909	2.225
Ammortamenti (fondo ammortamento)	296	958	1.254
Valore di bilancio	20	951	971
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	20	272	292
Totale variazioni	(20)	(272)	(292)
Valore di fine esercizio			
Costo	316	1.909	2.225
Ammortamenti (fondo ammortamento)	316	1.230	1.546
Valore di bilancio	0	679	679

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	490	(312)	178
Totale rimanenze	490	(312)	178

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	732	958	1.690	1.690
Crediti tributari	433	470	903	903
Crediti verso altri	8.755	(4.708)	4.047	4.047
Totale crediti attivo circolante	9.920	(3.280)	6.640	6.640

I crediti verso clienti sono rappresentati da:

Euro 1.690 quota corso aggiornamento

I crediti tributari sono rappresentati da:

Euro 730 credito verso erario per IVA

Euro 173 acconti IRAP

Altri crediti sono rappresentati da:

Euro 1.021 acconto pagato a Traballi Carlotta e ad Aruba SPA

Euro 2.111 acconto pagato per il versamento delle quote AGAI

Euro 915 acconto pagato al Collegio Nazionale Guide Alpine per il versamento delle quote annuali

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	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.690	1.690
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	903	903
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.047	4.047
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.640	6.640

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	59.257	19.116	78.373
Denaro e altri valori in cassa	157	(150)	7
Totale disponibilità liquide	59.414	18.966	78.380

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.436	397	1.833
Totale ratei e risconti attivi	1.436	397	1.833

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

RISCONTI ATTIVI PER ASSICURAZIONI	1.805
RISCONTI ATTIVI PER SERVIZI RELATIVI AD INTERNET	28

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								
Varie altre riserve	16.369			5.011	8.586			12.794
Totale altre riserve	16.369			5.011	8.586			12.794
Utile (perdita) dell'esercizio	5.011				5.011		7.699	7.699
Totale patrimonio netto	21.380			5.011	13.597		7.699	20.493

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.

Debiti

Variazioni e scadenza dei 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	5.963	16.268	22.231	22.231
Debiti tributari	2.409	(640)	1.769	1.769
Altri debiti	31.474	(30.540)	934	934
Totale debiti	39.846	(14.912)	24.934	24.934

I debiti verso fornitori sono rappresentati da:

Euro 13.132 così suddivisi:

- Euro 6.732 Alberti Davide
- Euro 1.600 Gruppo Guide Alpine Cortina
- Euro 327 Menegatti Filippo
- Euro 1.073 Montefiori Lucia
- Euro 1.600 Nenz Michele
- Euro 1.000 Smaltini Pierfrancesco
- Euro 800 Spazzini Marco

Euro 9.099 fatture da ricevere così suddivisi:

Fornitore	Descrizione	Importo
Giovanelli Nicola	Compenso corso AMM	420
Libralato Ruggero	Albergo corso AMM	427
Aruba SPA	Servizi relativi ad internet	85
Dolomiti Project SRL	Compenso corso AMM	392
Gaspari Diana	Servizio di contabilità	1.370
Diversi	PA Digitale	1.100
Studio Associato Michielli	Compenso corso AMM	347
Nenz Michele	Compenso corso AMM	183
Geremia Daniele	Compenso corso AMM	2.600
Diversi	Compensi a lavoratori occasionali	1.495
Collegio Nazionale	Acquisto materiale per attività professionale	680

I debiti tributari sono rappresentati da:

Euro 1.769 verso Erario per ritenute lavoro autonomo

Gli altri debiti sono rappresentati da

Euro 576 debiti per ricavi anticipati

Euro 358 note di accredito da emettere

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	22.231	22.231
Debiti tributari	1.769	1.769
Altri debiti	934	934
Totale debiti	24.934	24.934

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5	(5)	0
Risconti passivi	0	31.283	31.283
Totale ratei e risconti passivi	5	31.278	31.283

I risconti passivi sono composti delle quote di iscrizione al corso AMM 2018/2019 già incassate nel 2018, ma che serviranno a coprire i costi della parte di corso che si svolgerà durante l'esercizio 2019.

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.

Categoria di Attività	Valore esercizio corrente
Quote iscrizione corso AMM	46.977
Quote iscrizione corso aggiornamento	9.660
Ricavi per quote associative	41.790
Quote iscrizione corso propedeutico e selezioni aspiranti guide	5.800
Totale	104.227

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	104.227
Totale		104.227

Costi della produzione

Si segnalano:

- Euro 7.508 di costi per acquisto materiali così suddivisi:
- Euro 1.826 acquisto divise per conto degli associati
- Euro 99 acquisto materiali per le selezioni aspiranti guide
- Euro 5.583 acquisto bollini/spille/distintivi

- Euro 72.695 costi per compensi, così suddivisi
Euro 35.468 per corso AMM 2018/2019
Euro 5.030 per corso aggiornamento
Euro 8.134 per funzionamento dell'ente – segreteria
Euro 15.338 per funzionamento dell'ente – consiglio direttivo
Euro 8.725 per corso aspiranti guide

- Euro 21.398 di costi per assicurazione RC degli associati, rimborsati tramite le quote a carico degli associati.

Proventi e oneri finanziari

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:

Nota Integrativa, altre Informazioni

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.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In merito alle informazioni relative a sovvenzioni e contributi ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti equiparati nell'anno 2018 ai sensi della Legge 4 agosto 2017, n.124 - articolo 1, commi 125-129 si evidenzia quanto di seguito.

In data 21.03.2018 la Regione Veneto – Area Capitale Umano, Cultura e Programmazione Comunitaria - Direzione Beni Attività Culturali e Sport con il decreto n. 612 del 27 ottobre 2017 ha erogato Euro 60.000,00 al Collegio Regionale Veneto Guide Alpine a titolo di cofinanziamento regionale relativo all'anno 2016 per i corsi di formazione per l'abilitazione all'esercizio della professione di "aspirante guida alpina" e "guida alpina - maestro di alpinismo" biennio 2015-2016. Cofinanziamento disposto con DGR n. 1494 del 18 settembre 2017 ai sensi della legge regionale 3 gennaio 2005, n. 1, art. 8.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si proponiamo di destinare l'utile di esercizio di Euro 7.699 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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

SPAZZINI MARCO