

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|---------------|---------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| II - Immobilizzazioni materiali | 136 | 407 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 136 | 407 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 583 | 2.685 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 656 | 20.609 |
| Totale crediti | 656 | 20.609 |
| IV - Disponibilità liquide | 55.410 | 52.717 |
| Totale attivo circolante (C) | 56.649 | 76.011 |
| D) Ratei e risconti | 1.807 | 1.822 |
| Totale attivo | 58.592 | 78.240 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| VI - Altre riserve | 14.804 | 14.553 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (2.129) | 251 |
| Totale patrimonio netto | 12.675 | 14.804 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 11.000 | 11.000 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 34.791 | 52.436 |
| Totale debiti | 34.791 | 52.436 |
| E) Ratei e risconti | 126 | - |
| Totale passivo | 58.592 | 78.240 |

Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 62.562 | 124.054 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 28.973 | 32.646 |
| Totale altri ricavi e proventi | 28.973 | 32.646 |
| Totale valore della produzione | 91.535 | 156.700 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 5.328 | 14.387 |
| 7) per servizi | 81.365 | 142.925 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 180 | 998 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 272 | 272 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 272 | 272 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 272 | 272 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 2.179 | (2.179) |
| 14) oneri diversi di gestione | 4.358 | 208 |
| Totale costi della produzione | 93.682 | 156.611 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (2.147) | 89 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 22 | 183 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 22 | 183 |
| Totale altri proventi finanziari | 22 | 183 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 4 | 21 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 4 | 21 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 18 | 162 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (2.129) | 251 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (2.129) | 251 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un disavanzo d'esercizio pari ad € -2.129 e ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 272.

Il bilancio chiuso al 31-12-2020 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 31-12-2020 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.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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.

Criteria di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019, 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.

Altre informazioni

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 abbreviata, attivo

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 316 | 1.909 | 2.225 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 316 | 1.502 | 1.818 |
| Valore di bilancio | - | 407 | 407 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 271 | 271 |
| Totale variazioni | - | (271) | (271) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 316 | 1.909 | 2.225 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 316 | 1.773 | 2.089 |
| Valore di bilancio | - | 136 | 136 |

Attivo circolante

Rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 2.179 | (2.179) | - |
| Acconti | 506 | 77 | 583 |
| Totale rimanenze | 2.685 | (2.102) | 583 |

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 iscritti nell'attivo circolante | 3.282 | (2.805) | 477 | 477 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 173 | 6 | 179 | 179 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 17.154 | (17.154) | - | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 20.609 | (19.953) | 656 | 656 |

I crediti verso clienti sono rappresentati da:
Euro 130 quota corso aggiornamento 2018 – Bellato
Euro 346 quota corso aggiornamento 2020

I crediti tributari sono rappresentati da:
Euro 173 acconti IRAP
Euro 6 ritenute subite su interessi attivi di banca

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 | 477 | 477 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 179 | 179 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 656 | 656 |

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 | 52.710 | 2.685 | 55.395 |
| Denaro e altri valori in cassa | 7 | 8 | 15 |
| Totale disponibilità liquide | 52.717 | 2.693 | 55.410 |

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 | 1.822 | (15) | 1.807 |
| Totale ratei e risconti attivi | 1.822 | (15) | 1.807 |

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art.2427 del codice civile:

| Descrizione | Importo |
|-----------------|---------|
| RISCONTI ATTIVI | 1.807 |

Totale: 1.807,00

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

| | |
|-----------------------------------|-------|
| RISCONTI ATTIVI PER ASSICURAZIONI | 1.807 |
|-----------------------------------|-------|

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 14.553 | 251 | - | | 14.804 |
| Totale altre riserve | 14.553 | 251 | - | | 14.804 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 251 | - | 251 | (2.129) | (2.129) |
| Totale patrimonio netto | 14.804 | 251 | 251 | (2.129) | 12.675 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|---------|
| FONDO DI RISERVA | 14.804 |
| Totale | 14.804 |

Fondi per rischi e 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.

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 11.000 | 11.000 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 11.000 | 11.000 |

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 | 20.339 | (2.549) | 17.790 | 17.790 |
| Debiti tributari | 5.221 | (3.406) | 1.815 | 1.815 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|----------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Altri debiti | 26.876 | (11.690) | 15.186 | 15.186 |
| Totale debiti | 52.436 | (17.645) | 34.791 | 34.791 |

I debiti verso fornitori sono rappresentati da:

Euro 1.600 così suddivisi:

- Euro 800 Alberti Davide
- Euro 800 Gruppo Guide Alpine Cortina

Euro 16.190 fatture da ricevere così suddivisi:

| Fornitore | Descrizione | Importo-Euro |
|------------------|------------------------------------|--------------|
| Geremia Daniele | Compenso selezione aspiranti guide | 700 |
| Bergamin Elisa | DPO | 1.540 |
| Geremia Daniele | Compenso commissione tecnica | 2.000 |
| Gaspari Diana | Contabilità anno 2020 | 1.978 |
| Studio Michielli | Adempimenti fiscali 2020 | 761 |
| Art Climbing | Affitto palestra per aggiornamento | 100 |
| Diversi | Affitto sala per propedeutico AMM | 50 |
| Diversi | Servizio digitalizzazione pa | 821 |
| Diversi | Assicurazione RC associati | 8.240 |

I debiti tributari sono rappresentati da:

Euro 1.753 verso Erario per ritenute lavoro autonomo

Euro 62 verso Erario per IVA

Gli altri debiti sono rappresentati da:

Euro 12.271 note di accredito da emettere per eccedenza riversata da Collegio Piemonte

Euro 2.000 iscrizione anticipate corso AMM 2020/21

Euro 915 iscrizioni anticipate per aggiornamento 2021

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 | 17.790 | 17.790 |
| Debiti tributari | 1.815 | 1.815 |
| Altri debiti | 15.186 | 15.186 |
| Debiti | 34.791 | 34.791 |

Ratei e risconti passivi

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi | 126 | 126 |
| Totale ratei e risconti passivi | 126 | 126 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

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 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 quote aggiornamento | 8.490 |
| Ricavi per quote associative | 47.172 |
| Quote iscrizione corso propedeutico aspiranti guide | 600 |
| Quote iscrizione selezione aspiranti guide | 6.300 |
| Totale | 62.562 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 62.562 |
| Totale | 62.562 |

Costi della produzione

Si segnalano:

- Euro 39.152 costi per compensi, così suddivisi
Euro 1.552 per propedeutico AGA
Euro 7.967 per selezione AGA
Euro 4.213 per corso aggiornamento
Euro 12.342 per funzionamento dell'ente – segreteria
Euro 11.078 per funzionamento dell'ente – consiglio direttivo
Euro 2.000 per funzionamento dell'ente - commissione tecnica

- Euro 25.441 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, non si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore esiguo.

Nota integrativa abbreviata, 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 dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti equiparati nell'anno 2019 ai sensi della Legge 4 agosto 2017, n.214 – articolo 1, commi 125-129 si evidenzia quanto di seguito.

Durante l'esercizio non sono stati ricevuti contributi da parte di soggetti della pubblica amministrazione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di coprire il disavanzo di esercizio di Euro -2.129 utilizzando il 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