



BILANCIO CONSUNTIVO

al 31/12/2012

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo:

IMMOBILIZZAZIONI:

Immobilizzazioni materiali

- Beni strumentali	31.603,28	
- Fondo ammortamento beni strumentali	-31.603,28	
		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	
		461,42

Crediti verso enti pubblici per contributi da ricevere

- Contributi regionali da ricevere	53.775,14	
		53.775,14

Conti transitori attivi

- Risconti attivi	1.115,75	
- Altre partite attive da liquidare	5,29	
- Costi anticipati	42,35	
		1.163,39

TOTALE CREDITI:	55.399,95
------------------------	------------------

DISPONIBILITA' LIQUIDE:

Cassa

- Cassa contanti	12.474,54	
		12.474,54

Banche

- Banca Sella	188.035,15	
		188.035,15

TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE:	200.509,69
---------------------------------------	-------------------

TOTALE ATTIVO	255.909,64
----------------------	-------------------

SITUAZIONE PATRIMONIALE**Passivo:****PATRIMONIO NETTO E FONDI:****Fondi**

- Fondo accantonamento rischi	6.627,37	
- Fondo trattamento fine rapporto	81.688,58	
		88.315,95

TOTALE FONDI E PATRIMONIO NETTO:**88.315,95****DEBITI:****Fornitori**

- Fornitori c/fatture da ricevere	17.009,02	
- Fornitori c/fatture da ricevere - esercizi precedenti	6.152,90	
		23.161,92

Debiti verso organi sociali

- Debiti verso Consiglio direttivo	863,50	
- Debiti verso Assemblea dei Rappresentanti	666,75	
- Debiti verso Giunta esecutiva	973,40	
- Debiti verso Commissione tecnica	1.892,40	
- Debiti verso Revisori dei conti	2.170,86	
- Debiti vs. Organi sociali - esercizi precedenti	4.158,59	
		10.725,50

Debiti verso il personale e collaboratori

- Dipendenti c/retribuzioni	3.035,00	
- Debiti verso dipendenti (Ferie, permessi, festività non goduti)	5.322,26	
- Rateo passivo (14.ma mensilità)	2.946,21	
- Collaboratori c/compensi	1.492,00	
- Arrotondamenti mensili da recuperare	-1,23	
		12.794,24

Debiti verso Enti previdenziali ed assistenziali

- Debiti verso I.n.p.s.	3.338,00	
- Debiti verso I.n.p.s. gestione separata	723,00	
- Debiti verso I.n.a.i.l. - Collaboratori	5,86	
		4.066,86

Debiti verso l'Erario

- Erario c/ritenute fisc. su reddito lavoro dipendente	2.923,46	
- Erario c/ritenute fisc. su reddito lavoro autonomo	481,95	
- Erario c/ritenute fisc. su collaborazioni	690,20	
- Erario c/addiz.le reg.le I.r.p.e.f. su collaborazioni	264,27	
- Erario c/imposta sostitutiva sul T.F.R.	9,49	
		4.369,37

Debiti diversi:

- Compensi di lavoro autonomo da liquidare	230,00	
- Compensi di lavoro autonomo da liquidare - esercizi precedenti	192,08	
- Compensi diversi da liquidare	231,97	
- Altre partite passive da liquidare	1.674,13	
- Altre partite passive da liquidare - esercizi precedenti	4.892,00	
		7.220,18

Debiti verso Assicurazioni

- Debiti verso Compagnie assicuratrici	3.493,62	
		3.493,62

Conti transitori passivi

- Anticipi quote associative - Soci in attività	21.600,00	
- Anticipi quote assic. Inf. Base - Soci in attività	12.636,00	
- Anticipi quote assic. R.C. - Soci in attività	32.400,00	
- Anticipi quote assic. integrativa polizza inf. base - Soci in attività	13.562,00	
- Anticipi quote assic. Tutela Giud. - Soci in attività	3.780,00	
- Anticipi quote associative U.i.a.g.m.- Soci in attività	3.325,00	
- Anticipi quote associative C.N.G.A.I.- Soci in attività	10.584,00	
- Anticipi quote associative - Soci emeriti e invalidi	2.475,00	
- Anticipi quote partecipazione corsi anno 2013	1.400,00	
		101.762,00

TOTALE DEBITI:	167.593,69
-----------------------	-------------------

TOTALE PASSIVO	255.909,64
-----------------------	-------------------

CONTO ECONOMICO**ORGANIZZAZIONE CORSI:****▷ SPESE:****35° Corso reg.le per A.G.A. - "A. Cheraz" - Mod. 5/A**

- Compensi agli Istruttori	1.367,30	
- Rimborsi spese Istruttori	117,31	
		1.484,61

35° Corso reg.le per A.G.A. - "A. Cheraz" - Mod. 6-7/A

- Compensi agli Istruttori	4.936,80	
- Rimborsi spese Istruttori	383,69	
- Spese di soggiorno Istruttori	826,00	
		6.146,49

35° Corso reg.le per A.G.A. - "A. Cheraz" - Esame Aineva

- Compensi agli Istruttori	278,30	
- Rimborsi spese Istruttori	44,04	
- Spese di soggiorno Istruttori	9,70	
		332,04

35° Corso reg.le per A.G.A. - "A. Cheraz" - Mod. 3/B

- Compensi agli Istruttori	6.933,30	
- Rimborsi spese Istruttori	1.118,95	
- Spese di soggiorno Istruttori	1.343,20	
		9.395,45

35° Corso reg.le per A.G.A. - "A. Cheraz" - Mod. 4/B

- Compensi agli Istruttori	3.400,50	
- Rimborsi spese Istruttori	238,50	
- Spese di soggiorno Istruttori	495,00	
		4.134,00

35° Corso reg.le per A.G.A. - "A. Cheraz" - Mod. 5/B

- Compensi agli Istruttori	3.593,70	
- Rimborsi spese Istruttori	306,98	
- Spese di soggiorno Istruttori	507,00	
		4.407,68

35° Corso reg.le per A.G.A. - "A. Cheraz" - Mod. 6/B

- Compensi agli Istruttori	3.593,70	
- Rimborsi spese Istruttori	228,13	
- Spese di soggiorno Istruttori	586,00	
- Spese di trasporto Istruttori	53,39	
		4.461,22

35° Corso reg.le per A.G.A. - "A. Cheraz" - Mod. 7/B

- Compensi agli Istruttori	6.098,40	
- Rimborsi spese Istruttori	434,51	
- Spese di soggiorno Istruttori	653,87	
- Spese di trasporto Istruttori	182,00	
		7.368,78

35° Corso reg.le per A.G.A. - "A. Cheraz" - Mod. 8/B

- Compensi agli Istruttori	2.442,50	
- Rimborsi spese Istruttori	739,60	
		3.182,10

35° Corso reg.le per A.G.A. - "A. Cheraz" - Mod. 1/C

- Compensi agli Istruttori	3.339,60	
- Rimborsi spese Istruttori	587,21	
- Spese di soggiorno Istruttori	105,14	
- Acquisto materiale tecnico	296,00	
		4.327,95

35° Corso reg.le per A.G.A. - "A. Cheraz" - Mod. 3/C

- Compensi agli Istruttori	6.098,40	
- Rimborsi spese Istruttori	913,31	
- Spese di soggiorno Istruttori	456,60	
- Spese di trasporto Istruttori	73,80	
		7.542,11

35° Corso reg.le per A.G.A. - "A. Cheraz" - Mod. 8/C

- Compensi agli Istruttori	2.831,40	
- Rimborsi spese Istruttori	494,23	
- Servizi diversi	52,50	
		3.378,13

Corso Propedeutico - Modulo 1

- Compensi agli Istruttori	6.933,30	
- Rimborsi spese Istruttori	315,93	
- Spese di soggiorno Istruttori	960,00	
		8.209,23

Corso Propedeutico - Modulo 2

- Compensi agli Istruttori	5.626,90	
- Rimborsi spese Istruttori	284,16	
- Spese di soggiorno Istruttori	796,40	
		6.707,46

Corso Propedeutico - Modulo 3

- Compensi agli Istruttori	6.740,10	
- Rimborsi spese Istruttori	1.287,55	
- Spese di soggiorno Istruttori	1.175,32	
		9.202,97

Corso Propedeutico - Modulo 4

- Compensi agli Istruttori	9.716,30	
- Rimborsi spese Istruttori	1.136,38	
- Spese di soggiorno Istruttori	1.157,41	
- Spese di trasporto Istruttori	20,50	
		12.030,59

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

- Compensi agli Istruttori	2.081,40	
- Rimborsi spese Istruttori	65,25	
		2.146,65

Costi comuni ai Corsi

- Compensi Commissione Tecnica	1.394,00	
- Rimborsi spese Commissione Tecnica	498,40	
- Premi assicurativi	5.532,00	
- Acquisti materiale didattico	3.023,85	
Ammortamento beni strumentali per corsi	612,26	
- Compensi per prestazioni diverse	3.013,00	
- Sopravvenienze passive	188,00	
		14.261,51

TOTALE SPESE PER CORSI: 108.718,97

►INTROITI:**Quote di partecipazione**

- Partecipazioni Aggiorn. G.A. e A.G.A.	1.230,00	
- Partecipazioni 35° C.so Formaz. A.G.A."A. Cheraz"	13.312,00	
- Partecipazioni Corso Propedeutico	13.870,00	
		28.412,00

Altri proventi

- Sopravvenienze attive	165,50	
		165,50

Contributi Regionali

- Contributi reg.li a copertura spese organizzazione corsi		80.141,47
--	--	------------------

TOTALE INTROITI PER ORGANIZZAZIONE CORSI: 108.718,97

DIFFERENZA INTROITI E SPESE PER ORGANIZZAZIONE CORSI:	0,00
--	-------------

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

- Premi assicurativi polizza infortuni Base - Soci in attività		62.833,84
--	--	------------------

TOTALE SPESE PER ASSICURAZIONI: 62.833,84

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

- Quote assicurative polizza infortuni base - Soci in attività		8.787,62
--	--	-----------------

Contributi Regionali

- Contributi reg.li a copertura costo polizza infortuni base soci in attività		54.046,22
---	--	------------------

TOTALE INTROITI PER POLIZZA ASSICURATIVA: 62.833,84

DIFFERENZA INTROITI E SPESE SU PREMI ASSICURATIVI:	0,00
---	-------------

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

- Cancelleria	2.806,40	
- Materiale vario	1.261,51	
		4.067,91

Retribuzioni ai dipendenti

- Retribuzioni ai dipendenti	61.290,83	
- Indennità licenziamento maturate non accantonate	1,90	
		61.292,73

Contributi

- Contributi I.n.p.s.	17.729,50	
- Contributi I.n.a.i.l.	38,24	
		17.767,74

Accantonamenti a fondo T.f.r.

- Accantonamento a fondo T.f.r./Indenn. maturate non accant.	6.701,92	
		6.701,92

Compensi diversi

- Compensi professionali ed occasionali di lavoro autonomo	877,08	
- Compensi e rimborsi spese Commissione divise	313,64	
- Compensi e rimborsi spese Commissione promozione	179,20	
		1.369,92

Compensi e rimborsi organi sociali

- Compensi Presidente	25.149,96	
- Rimborsi spese Presidente	5.961,10	
- Compensi Consiglio direttivo	510,00	
- Rimborsi spese Consiglio direttivo	353,50	
- Rimborsi Rappresentanti dell'Assemblea	666,75	
- Compensi Giunta esecutiva	510,00	
- Rimborsi spese Giunta esecutiva	463,40	
- Compensi Revisori dei conti	4.814,63	
- Rimborsi spese Revisori dei conti	72,80	
- Contributi i.n.a.i.l. su collaborazioni	355,80	
		38.857,94

Servizi Amministrativi

- Spese telefoniche - impianto fisso	858,58	
- Spese telefoniche - impianto mobile	2.450,85	
- Consulenza contabile	8.113,83	
- Consulenza paghe	2.813,56	
- Consulenza legale	3.146,00	
- Spese per software/hardware	72,59	
- Quote/contributi associativi	281,31	
- Canoni annui internet	745,44	
- Spese postali e valori bollati	4.804,78	
- Premi assicurativi diversi	455,97	
- Spese di rappresentanza	680,00	
- Partecipazioni riunioni varie	3.241,85	
- Spese promozionali	25.652,58	
- Contributo Fondazione Montagna sicura	5.000,00	
		58.317,34

Spese per locali

- Energia elettrica	650,00	
- Spese condominiali	1.534,46	
- Spese di pulizia	2.500,00	
- Noleggi vari	242,00	
- Manutenzione ordinarie su beni di proprietà	375,10	
		5.301,56

Oneri tributari

- I.r.a.p.	2.861,00	
- Imposte comunali	165,00	
- Canoni di concessioni	2.603,32	
- Oneri fiscali	2.743,70	
		8.373,02

Oneri finanziari

- Spese bancarie	235,25	
		235,25

Spese e perdite diverse

- corsi di formazione	254,10	
- Ammende e multe	88,47	
- Oneri e diritti di segreteria	66,09	
- Arrotondamenti passivi	28,09	
- Sopravvenienze passive	122,28	
		559,03

TOTALE SPESE SU FUNZIONAMENTO DELL'ENTE: 202.844,36

► INTROITI:**Quote da Associati:**

- Quote associative - Soci in attività	43.288,77	
- Quote associative - Guide Emerite/invalidi	3.150,00	
		46.438,77

Proventi finanziari:

- Interessi attivi su c/c bancario		274,44
------------------------------------	--	---------------

Proventi ordinari e straordinari:

- Arrotondamenti attivi	11,13	
- Arrotondamenti su quote associative/assicurative	433,85	
- Sopravvenienze attive	98,72	
		543,70

Contributi Regionali:

- Contributi reg.li a copertura su spese di funzionamento		155.587,45
---	--	-------------------

TOTALE INTROITI SU FUNZIONAMENTO DELL'ENTE: 202.844,36

DIFFERENZA INTROITI E SPESE SU FUNZIONAMENTO DELL'ENTE:	0,00
--	-------------

RISULTATO DELL'ESERCIZIO:	0,00
----------------------------------	-------------



RELAZIONE DELLA GIUNTA ESECUTIVA

Egregi Signori,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2012 che presentiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione si riassume nei seguenti valori:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo	€	255.909,64
Passivo	€	255.909,64
Risultato d'esercizio	€	0,00

CONTO ECONOMICO

Spese	€	374.397,17
Introiti	€	374.397,17
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 € 612,26 a seguito dell'acquisto di attrezzature da impiegare nei corsi.

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 € 31.603,28.

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 2012, risultano da recuperare dall'ex associato Nicco Rolando i seguenti importi relativi all'esercizio 2010:

Nominativo Associato	Anno	Quota assoc.	Infort. base	R.C.T.	Tutela giudiz.	Quota CNGAI	Cotisation	Totale
NICCO R.	2010	121,67	30,08	121,67	80,00	78,00	30,00	461,42

CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI

Il credito verso l'Amministrazione Regionale per il saldo del contributo anno 2012 ancora da liquidare a favore dell'Unione (L.R. n°.07 del 07/03/1997 e successive modificazioni come da L.R. n°.35 del 28/11/2011) assomma ad € 53.775,14.

Calcolo contributo	Importo a saldo
Totale spese sostenute:	-374.397,17
- Spese per organizzazione corsi	108.718,97
- Spese per sottoscrizione polizza infortuni base - Soci in attività	62.833,84
- Spese di funzionamento	202.844,36
Introiti a copertura delle suindicate spese:	+84.622,03
Contributo richiesto a copertura delle spese sostenute nel corso 2012 al netto degli introiti:	+289.775,14
Acconti erogati nel corso dell'esercizio	236.000,00
Saldo contributo da ricevere	53.775,14

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. In particolare:

Risconti attivi:

Descrizione spese comuni a due esercizi	Importo
Spese condominiali (Esercizio 2012/2013)	1.067,50
Spese telefoniche Vodafone (Tassa concessione governativa al 16/02/13)	19,89
Spese per software (Programma Antivirus biennale)	28,36
TOTALE	1.115,75

Costi anticipati:

Descrizione spese di competenza futura	Importo
Acquisto bollini Anno 2013 (Tipografia Marcoz)	42,35

Altre partite passive da liquidare:

Descrizione spese	Importo
Competenze bancarie al 31/12/2012	5,29

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le liquidità dell'Unione al 31.12.2012 assommano complessivamente a € 200.509,69 così ripartite:

Cassa contanti	12.474,54
Conto corrente bancario (Banca Sella)	188.035,15

Si rileva la perfetta corrispondenza delle risultanze contabili coi saldi effettivi della cassa contanti e dell'estratto conto bancario al 31/12/2012.

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 31.12.2012 con uno stanziamento di € 6.428,49 (al netto dell'imposta sostitutiva di € 273,43), che fa passare il suddetto fondo da € 75.260,09 a € 81.688,58.

Il "Fondo Rischi" (€ 6.627,37) non ha subito alcuna variazione.

DEBITI VERSO ASSICURAZIONI

I saldi relativi alle assicurazioni gestite dall'Unione per conto dei propri associati per l'esercizio 2012 ammontano complessivamente a € 3.493,62. Nel dettaglio:

Tipologia polizza assicurativa	Importo
Polizza R.C.	1.926,66
Polizza Integrativa infortuni base	1.181,96
Polizza Tutela giudiziaria	385,00
TOTALE	3.493,62

DEBITI VERSO FORNITORI

I debiti verso fornitori per spese di competenza dell'esercizio in chiusura (€ 17.009,02) e dei precedenti (€ 6.152,90) non ancora documentate al 31/12/2012 dalle relative fatture si riferiscono a:

Esercizio in chiusura:

Descrizione spese	Fornitore	Riferimento	Importo
Spese telefonia fissa	Wind S.p.A.	Saldo consumi 2012	195,00
Consulenza contabile	Fédération Coop. V.	4° trimestre 2012	1.011,12
Consulenza paghe	Fédération Coop. V.	4° trimestre 2012	836,11
Cancelleria	Mondoffice s.r.l.	Spese di funz.to ufficio	275,92
Cancelleria	New Office s.r.l.	Spese di funz.to ufficio	217,80
Acquisti beni strumentali per corsi	Pellegrinelli & C. s.n.c.	Acquisto tassellatore	612,26
Acquisti materiale tecnico per corsi	XL Mountain s.n.c.	Acquisto corde Beal	1.590,00
Pedaggi autostradali	SDS S.p.A.	Rimborsi Presidente	187,20
Compensi professionali	Giglio Matteo	Predispos. mat. didattico corsi	556,60
Compensi professionali	Janin Rudy	Predispos. mat. didattico corsi	2.226,40
Compensi professionali e rimborsi spese	Rossi Roberto	35° C.so A.G.A. – "A.Cherez" Modulo 8C	1.607,12
Compensi professionali e rimborsi spese	Rossi Roberto	Corso Propedeutico – Fase 1	1.185,20
Compensi professionali e rimborsi spese	Rossi Roberto	Corso Propedeutico – Fase 3	1.457,08
Compensi professionali e rimborsi spese	Rossi Roberto	Corso Propedeutico – Fase 4	1.412,37
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	Studio Quagliolo	Consulenza legale	3.146,00
TOTALE			17.009,02

Esercizi precedenti:

Descrizione spese	Fornitore	Riferimento	Importo
Compensi professionali	Leonardi A.	34° Corso "A. Ollier" 2010	120,00
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
Spese di trasferta	Cugnetto C.	Riunioni varie 2009	342,22
Compensi e rimb. Spese	Epiney S.	Selezione 2008	156,00
Compensi e rimb. Spese	Epiney S.	33° C.so "M. Farina" – 2008	252,00
Compensi e rimb. Spese	Favre V.	Comm.Rev. leggi 2007	92,47
Compensi e rimb. Spese	Perrod A.	Comm.Rev. leggi 2007	58,14
Compensi e rimb. Spese	Ferraris L.	Comm.Rev. leggi 2006	117,03
Compensi e rimb. Spese	Favre V.	Comm.Rev. leggi 2006	215,93
Compensi e rimb. Spese	Francesconi R.	Comm.Rev. leggi 2006	67,18
Compensi e rimb. Spese	Perrod A.	Comm.Rev. leggi 2006	232,56
Compensi e rimb. Spese	Grange E.	Comm.Rev. leggi 2005	54,79
Compensi e rimb. Spese	Ferraris L.	Comm.Rev. leggi 2005	323,54
Compensi e rimb. Spese	Favre V.	Comm.Rev. leggi 2005	447,11
Compensi e rimb. Spese	Francesconi R.	Comm.Rev. leggi 2005	67,18
Compensi e rimb. Spese	Perrod A.	Comm.Rev. leggi 2005	437,96
TOTALE			6.152,90

DEBITI VERSO ORGANI SOCIALI

I debiti verso i componenti degli organi sociali per gettoni di presenza e rimborsi spese ancora da liquidare assommano ad € 10.725,50. Nel dettaglio:

Anno 2012:

Nominativo percipiente	Consiglio Direttivo	Assemblea Rappresentanti	Giunta Esecutiva	Commissione Tecnica	Revisori dei Conti
AZZALEA G.	60,60	53,20	242,40	215,80	
BAL M.	35,40		35,40	247,80	
BETHAZ B.	53,25	38,50			
CARREL A.	63,40		63,40		
CAMISASCA D.	87,20	53,20			
CORTINOVIS A.		54,60	61,30		
NICOLETTA L.					160,80
DATRINO M.				55,00	
EPINEY S.	50,80	33,60		355,60	
FAVRE V.	63,40	29,40	63,40		
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			

Nominativo percipiente	Consiglio Direttivo	Assemblea Rappresentanti	Giunta Esecutiva	Commissione Tecnica	Revisori dei Conti
ROLLI L.		39,20			
CAMETTI O.		17,50			
GAILLARD M.	39,25	5,25			
JANIN R.		50,40		473,60	
CESA C.				294,40	
GIGLIO M.				250,20	
MONGILARDI G.					150,00
PERCINO S.	76,70				
PERRONET R.	63,40				
PLAT A.	43,10				
RASPO P.	40,30				
RAVELLO M.	54,30				
TRUCCO L.	69,00	35,00			
TRUCCO G.	63,40				
VITTORANGELI R.		8,40			
BALLESIO MARGHERITA					930,03
FERRIANI CORRADO					930,03
TOTALE	863,50	666,75	973,40	1.892,40	2.170,86

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

Anno 2009:

Nominativo percipiente	Consiglio Dir.	Giunta Es.	Comm. Tecnica	Rev. dei Conti
ALLIOD G.	109,61			
CORTINOVIS A.	81,71	158,73		
GRANGE E.	196,79			
TOTALE	388,11	158,73		

Anno 2008:

Nominativo percipiente	Consiglio Dir.	Giunta Es.	Comm. Tecnica	Rev. dei Conti
ALLIOD G.	54,81			
GRANGE E.	49,23			
TOTALE	104,04			

Anno 2007:

Nominativo percipiente	Consiglio Dir.	Giunta Es.	Comm. Tecnica	Rev. dei Conti
BUCCELLA R.	51,09			
COUT M.	134,41			
CARBONE G.	91,01			
GRANGE E.	196,79			

Nominativo percipiente	Consiglio Dir.	Giunta Es.	Comm. Tecnica	Rev. dei Conti
SIGNO' G.			277,14	
TOTALE	473,30		277,14	

Anno 2006:

Nominativo percipiente	Consiglio Dir.	Giunta Es.	Comm. Tecnica	Rev. dei Conti
BUCCELLA R.	306,41			
CARBONE G.	45,51			
SIGNO' G.			69,31	
TOTALE	351,92		69,31	

Anno 2005:

Nominativo percipiente	Consiglio Dir.	Giunta Es.	Comm. Tecnica	Rev. dei Conti
BUCCELLA R.	102,17			
GRANGE E.	242,92			
SIGNO' G.			265,47	
TOTALE	345,09		265,47	

DEBITI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

I debiti riguardanti il personale dipendente (n°. 2 impiegati) ammontano nel loro complesso ad € 17.573,19 così suddivisi:

Natura del debito	Importo
Retribuzioni lorde (Dicembre)	3.035,00
Contributi I.n.p.s. (Dicembre e 13.ma)	3.338,00
I.r.p.e.f. dipendenti (Novembre, Dicembre e 13.ma mensilità)	2.923,46
Saldo imposta sostitutiva sul T.F.R.	9,49
Debiti verso dipendenti per quota ferie, permessi e festività 2012 non goduti	5.322,26
Rateo su quattordicesima mensilità 2012	2.946,21
Arrotondamenti mensili da recuperare	-1,23
TOTALE	17.573,19

DEBITI RELATIVI AI COLLABORATORI

I debiti ancora da liquidare al 31/12/12 afferenti collaborazioni di cui l'Unione si è avvalsa nel corso dell'esercizio in chiusura, assommano globalmente a € 3.407,30 così ripartiti:

Natura del debito	Importo
Compensi e rimborsi spese lordi da liquidare (Dicembre 2012 – Azzalea G.)	1.492,00
Compensi e rimborsi spese lordi da liquidare (Janin R.)	231,97
Contributi I.n.p.s. Gestione Separata (Novembre/dicembre 2012)	723,00
Contributi I.n.a.i.l. Gestione Separata – Anno 2012	5,86
I.r.p.e.f. collaboratori (Novembre/Dicembre 2012)	690,20
I.r.p.e.f. /Addizionale Regionale (collaboratori – Dicembre 2012)	264,27
TOTALE	3.407,30

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 (€ 481,95).

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
Rimborso errato versamento quota	Martis	Quota C.n.g.a.i.	28,00
Polizze assicurative c/Associati	Assirias	Boschiazza Alberto	750,00
Tarsu	Comune di Aosta	Anno 2012	165,00
Energia elettrica	Assoc. Maestri di Sci	Quota parte anno 2012	650,00
Sanzione amministrativa	Erario	Modello 770/2009	81,13
TOTALE			1.674,13

Esercizi precedenti:

Descrizione spese	Fornitore	Riferimento	Importo
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			4.892,00

Compensi di lavoro autonomo da liquidare:

Esercizio in chiusura:

Descrizione spese	Fornitore	Riferimento	Importo
Prestazione occasionale	Bal Massimo	Predisposizione mat. didattico corsi	230,00

Esercizio precedenti:

Descrizione spese	Fornitore	Riferimento	Importo
Compenso	Busca Alessandro	Aggiorn. prof.le 2005	192,08

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 31.12.2012 e stornati gli introiti che, seppure già conseguiti, si riferiscono ad esercizi futuri. Nel dettaglio:

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

Descrizione spese	Riferimento	Importo
Rateo su quattordicesima mensilità 2012	Personale dipendente	2.946,21

Anticipi su corsi e quote associative ed assicurative anno 2013:

Nel corso del 2012, l'Unione ha incassato anticipatamente quote associative, assicurative e recuperi spese relativi all'anno 2013 per un totale di € 100.362,00, mentre le quote per partecipazioni a corsi che avranno luogo nel corso del prossimo anno già incassate assommano ad € 1.400,00 (36° Corso formazione prof.le G.A. "F. Gaspard").

CONTO ECONOMICO

Spese

Il totale delle spese imputate al "Conto Economico" al 31.12.2012 assomma ad € 374.397,17 così ripartite per capitoli di spesa:

Capitoli di spesa	Importo
Spese per organizzazione Corsi	108.718,97
Spese di funzionamento	202.844,36
Premi su polizza assicurativa "infortuni base" – Soci in attività	62.833,84

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 (€ 85.762,39) risulta diminuito di circa un migliaio di euro, riconducibile a variazioni sui ratei ferie/permessi e festività non goduti a fine anno.

SPESE PER GLI ORGANI SOCIALI

Le spettanze di competenza dell'esercizio 2012 relative a compensi, gettoni di presenza e rimborsi spese per il funzionamento degli organi sociali, ammontanti ad € 42.099,79 possono essere così riepilogate:

Descrizione organi sociali	Importo
Presidente (compenso e rimborsi)	31.111,06
Consiglio Direttivo	863,50
Giunta Esecutiva	973,40
Revisori dei Conti	4.887,43
Assemblea dei Rappresentanti	666,75
Riunioni varie	3.241,85
Contributi I.n.a.i.l. Gestione separata	355,80
TOTALE	42.099,79

SPESE PROMOZIONALI

Le spese promozionali direttamente sostenute o finanziate dall'Unione per le attività svolte dalle Società delle Guide alpine valdostane assommano globalmente ad € 25.652,58.

SPESE DI NATURA AMMINISTRATIVA

Tra le spese a carattere amministrativo si evidenziano:

Descrizione spese	Importo
Consulenza contabile e paghe	10.927,39
Consulenza e assistenza software + canoni internet	818,03
Spese postali e acquisti valori bollati	4.804,78
Acquisti cancelleria e stampati	2.806,40
Spese telefoniche – Telefonia fissa e mobile	3.309,43

ORGANIZZAZIONE CORSI

Il costo dei Corsi organizzati dall'Unione durante il 2012 ammonta complessivamente ad € 108.718,97 così suddivisi:

Fasi dei corsi tenutisi nel corso del 2012	Importo
Corso Propedeutico – Modulo 1	8.209,23
Corso Propedeutico – Modulo 2	6.707,46
Corso Propedeutico – Modulo 3	9.202,97
Corso Propedeutico – Modulo 4	12.030,59
Totale	36.150,25
35° Corso formazione A.G.A. "A. Cheraz"- Modulo 5 a	1.484,61
35° Corso formazione A.G.A. "A. Cheraz" – Modulo 6-7 a	6.146,49
35° Corso formazione A.G.A. "A. Cheraz"- Modulo Esame Aineva	332,04
35° Corso formazione A.G.A. "A. Cheraz" – Modulo 3 b	9.395,45
35° Corso formazione A.G.A. "A. Cheraz"- Modulo 4 b	4.134,00
35° Corso formazione A.G.A. "A. Cheraz" – Modulo 5 b	4.407,68
35° Corso formazione A.G.A. "A. Cheraz"- Modulo 6 b	4.461,22
35° Corso formazione A.G.A. "A. Cheraz" – Modulo 7 b	7.368,78
35° Corso formazione A.G.A. "A. Cheraz"- Modulo 8 b	3.182,10
35° Corso formazione A.G.A. "A. Cheraz"- Modulo 1 c	4.327,95
35° Corso formazione A.G.A. "A. Cheraz"- Modulo 3 c	7.542,11
35° Corso formazione A.G.A. "A. Cheraz"- Modulo 8 c	3.378,13
Totale	56.160,56
Corso Aggiornamento Professionale A.G.A. e G.A.	2.146,65
Costi comuni ai corsi 2012:	
Compensi e rimborsi Commissione Tecnica	1.892,40
Premi assicurativi corsi 2012	5.532,00
Acquisti materiale didattico e tecnico	3.023,85
Ammortamento beni strumentali per corsi	612,26
Compenso per prestazioni diverse	3.013,00
Sopravvenienze passive	188,00

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 € 62.833,84 di cui € 8.787,62 versati direttamente dalle singole Guide iscritte.

SPESE RELATIVE AI LOCALI

Le spese relative ai locali presso cui ha sede l'Unione (Via M. Emilius, 13/a - Aosta), utilizzati a titolo di comodato gratuito a far data dall'ottobre 2005, si quantificano in € 4.684,46 così suddivise:

Descrizione spese	Importo
Spese condominiali	1.534,46
Energia elettrica	650,00
Spese di pulizia	2.500,00
TOTALE	4.684,46

ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI

Gli oneri finanziari e tributari assommano complessivamente ad € 8.608,27 di cui € 2.861,00 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), € 2.743,70 per ritenute su interessi attivi di conto corrente e contributi regionali (corsi), € 165,00 per imposte comunali, € 2.603,32 per canoni utilizzo frequenze radio ed € 235,25 per spese bancarie.

ALTRI COSTI

Sono state, infine, sostenute altre spese per:

Descrizione spese	Importo
Contributo Fondazione Montagna sicura	5.000,00
Spese di rappresentanza	680,00
Acquisto materiale vario	1.261,51
Contributi e quote associative	281,31
Assicurazioni diverse	455,97
Noleggi diversi	242,00
Manutenzioni su beni di proprietà	375,10
Consulenza legale	3.146,00
Prestazioni diverse	877,08
Compensi e rimborsi spese Commissione Divise	313,64
Compensi e rimborsi spese Commissione Promozione	179,20

CONTO ECONOMICO
Introiti

Gli introiti imputati al Conto Economico (€ 374.397,17) possono essere così raggruppati:

Tipologia degli introiti	Importo
Contributi regionali	289.775,14
Quote associative	46.438,77
Quote assicurative a carico degli Associati	8.787,62
Quote partecipazione Corsi	28.412,00
Interessi attivi bancari	274,44
Altri ricavi	709,20

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. 35 del 28/11/2011 (€ 289.775,14).

QUOTE DI PARTECIPAZIONE CORSI

Le quote di iscrizione ai Corsi organizzati dall'Unione hanno originato proventi per € 28.412,00 così ripartiti:

Tipologia dei corsi	Importo
Corso Propedeutico	13.870,00
35° Corso Formazione A.G.A. "A.Chiraz"	13.312,00
Corso aggiornamento professionale G.A. e A.G.A.	1.230,00
TOTALE	28.412,00

INTERESSI ATTIVI

I depositi sul conto corrente bancario hanno prodotto interessi attivi lordi per € 274,44.

SOPRAVVENIENZE/ARROTONDAMENTI SU QUOTE

Tale posta trova origine nella differenza tra le quote riscosse dall'Unione rispetto a quelle dovute all'Assicurazione sui premi relativi agli inserimenti successivi al 1° gennaio 2012 (€ 433,85) e nell'errato calcolo presunto di alcune spese di esercizi precedenti (€ 264,22).

* * * * *

Alla luce di quanto sopra esposto, risulta quindi che l'Unione chiude il bilancio al 31.12.2012 a pareggio sulle cifre di € 255.909,64 per la situazione patrimoniale e di € 374.397,17 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:	62.833,84		
Quota a carico degli Associati e dell'Unione		8.787,62	
Quota richiesta all'Amministrazione Regionale			54.046,22
Spese relative all'organizzazione dei Corsi:	108.718,97		
Quote di partecipazione richieste ai corsisti		28.577,50	
Quota richiesta all'Amministrazione Regionale			80.141,47
Spese di funzionamento sostenute:	202.844,36		
Introiti conseguiti dall'Unione al 31/12/2012:			
- Quote associative		46.438,77	
- Interessi attivi		274,44	
- Atri ricavi		543,70	
Quota richiesta all'Amministrazione Regionale			155.587,45
Totale:	374.397,17	84.622,03	289.775,14
RISULTATO D'ESERCIZIO A CHIUSURA BILANCIO:			0,00

LA GIUNTA ESECUTIVA