



BILANCIO 2015



BILANCIO CONSUNTIVO

al 31/12/2015

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo:

IMMOBILIZZAZIONI:

Immobilizzazioni materiali

- Beni strumentali	33.196,35	
- Fondo ammortamento beni strumentali	-33.196,35	
		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	455,93	
- Quote da incassare - Anno 2014	1.068,22	
- Quote da incassare - Anno 2015	682,27	
		2.667,84

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

- Contributi regionali da ricevere (L.R. n.7/1997)	34.122,76	
		34.122,76

Crediti verso l'Erario

- Erario c/crediti l.r.p.e.f. in compensazione	81,58	
		81,58

Conti transitori attivi

- Risconti attivi	705,00	
- Costi anticipati	42,70	
		747,70

TOTALE CREDITI:	37.619,88
------------------------	------------------

DISPONIBILITA' LIQUIDE:

Cassa

- Cassa contanti	35,18	
		35,18

Banche

- Banca Sella	116.418,61	
		116.418,61

TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE:	116.453,79
---------------------------------------	-------------------

TOTALE ATTIVO	154.073,67
----------------------	-------------------

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

- Fondo accantonamento rischi	6.627,37	
- Fondo spese future	17.200,00	
- Fondo trattamento fine rapporto	65.154,61	
		88.981,98

TOTALE FONDI E PATRIMONIO NETTO:**88.981,98****DEBITI:****Fornitori**

- Fornitori c/fatture da ricevere	7.679,54	
- Fornitori c/fatture da ricevere - esercizi precedenti	3.423,28	
		11.102,82

Debiti verso organi sociali

- Debiti verso Assemblea dei Rappresentanti	384,48	
- Debiti verso Giunta esecutiva	700,63	
- Debiti verso Commissione tecnica	2.344,50	
- Debiti verso Revisori dei conti	3.832,31	
- Debiti per partecipazioni riunioni varie	3.591,17	
- Debiti vs. Organi sociali - esercizi precedenti	5.452,93	
		16.306,02

Debiti verso il personale e collaboratori

- Dipendenti c/retribuzioni	2.907,00	
- Debiti verso dipendenti (Ferie, permessi, festività non goduti)	6.108,87	
- Rateo passivo (14.ma mensilità)	3.097,36	
- Collaboratori c/compensi	989,00	
- Arrotondamenti mensili da recuperare	-1,22	
		13.101,01

Debiti verso Enti previdenziali ed assistenziali

- Debiti verso I.n.p.s.	3.537,00	
- Debiti verso I.n.p.s. gestione separata	683,00	
- Debiti verso I.n.a.i.l.	1,95	
		4.221,95

Debiti verso l'Erario

- Erario c/ritenute fisc. su reddito lavoro dipendente	3.295,21	
- Erario c/ritenute fisc. su reddito lavoro autonomo	2.746,49	
- Erario c/ritenute fisc. su collaborazioni	504,96	
- Erario c/imposta sostitutiva T.F.R.	27,05	
- Erario c/addiz.le reg.le I.r.p.e.f. su collaborazioni	221,82	
- Erario c/imposte I.r.a.p.	252,00	
		7.047,53

Debiti diversi:

- Rimborsi spese da liquidare	30,99	
- Compensi di lavoro autonomo da liquidare	2.232,59	
- Compensi di lavoro autonomo da liquidare - esercizi prec.	442,20	
- Altre partite passive da liquidare	1.861,57	
- Altre partite passive da liquidare - esercizi precedenti	5.740,00	
		10.307,35

Debiti verso Assicurazioni

- Debiti verso Compagnie assicuratrici	1.933,51	
		1.933,51

Conti transitori passivi

- Anticipi quote associative e assicurative 2016 - Soci in attività	1.011,50	
- Anticipi quote associative - Soci emeriti e invalidi	60,00	
		1.071,50

TOTALE DEBITI:	65.091,69
-----------------------	------------------

TOTALE PASSIVO	154.073,67
-----------------------	-------------------

CONTO ECONOMICO**ORGANIZZAZIONE CORSI:**

• SPESE:

37° Corso reg.le per A.G.A. - "F. Salluard" - Mod. 1/a

- Compensi agli Istruttori	2.562,00	
- Rimborsi spese Istruttori	206,54	
		2.768,54

37° Corso reg.le per A.G.A. - "F. Salluard" - Mod. 2/a

- Compensi agli Istruttori	3.587,16	
- Rimborsi spese Istruttori	239,10	
		3.826,26

37° Corso reg.le per A.G.A. - "F. Salluard" - Mod. 3/a

- Compensi agli Istruttori	4.758,00	
- Rimborsi spese Istruttori	744,69	
		5.502,69

37° Corso reg.le per A.G.A. - "F. Salluard" - Mod. 4/a

- Compensi agli Istruttori	732,00	
- Rimborsi spese Istruttori	29,04	
		761,04

37° Corso reg.le per A.G.A. - "F. Salluard" - Mod. 8/a

- Compensi agli Istruttori	4.364,64	
- Rimborsi spese Istruttori	1.473,03	
- Spese di soggiorno Istruttori	254,00	
		6.091,67

37° Corso reg.le per A.G.A. - "F. Salluard" - Mod. 1/a - b

- Compensi agli Istruttori	4.392,00	
- Rimborsi spese Istruttori	333,30	
		4.725,30

37° Corso reg.le per A.G.A. - "F. Salluard" - Mod. 1/b

- Compensi agli Istruttori	3.660,00	
- Rimborsi spese Istruttori	544,61	
		4.204,61

37° Corso reg.le per A.G.A. - "F. Salluard" - Mod. 2/b

- Compensi agli Istruttori	6.162,30	
- Rimborsi spese Istruttori	1.037,34	
		7.199,64

37° Corso reg.le per A.G.A. - "F. Salluard" - Mod. 4/b

- Compensi agli Istruttori	4.758,00	
- Rimborsi spese Istruttori	396,14	
		5.154,14

37° Corso reg.le per A.G.A. - "F. Salluard" - Corso BLS

- Compensi agli Istruttori	951,60	
		951,60

37° Corso reg.le per G.A. - "G. Colli" - Modulo 1

- Compensi agli Istruttori	4.758,00	
- Rimborsi spese Istruttori	473,54	
		5.231,54

37° Corso reg.le per G.A. - "G. Colli" - Modulo 2

- Compensi agli Istruttori	4.758,00	
- Rimborsi spese Istruttori	777,99	
		5.535,99

37° Corso reg.le per G.A. - "G. Colli" - Modulo 3

- Compensi agli Istruttori	8.052,00	
- Rimborsi spese Istruttori	1.695,68	
		9.747,68

Selezione per accesso Corso reg.le per A.G.A. - Prima parte

- Compensi agli Istruttori	7.425,28	
- Rimborsi spese Istruttori	768,60	
- Spese di soggiorno Istruttori	372,50	
		8.566,38

Selezione per accesso Corso reg.le per A.G.A. - Seconda parte

- Compensi agli Istruttori	4.709,42	
- Rimborsi spese Istruttori	384,92	
		5.094,34

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

- Compensi agli Istruttori	1.464,00	
- Rimborsi spese Istruttori	17,08	
		1.481,08

Costi comuni ai Corsi

- Compensi Commissione Tecnica	1.670,40	
- Rimborsi spese Commissione Tecnica	674,10	
- Premi assicurativi - Infortuni base	1.502,00	
- Premi assicurativi - R.C.T.	791,00	
- Materiale vario	197,99	
		4.835,49

TOTALE SPESE PER CORSI:**81.677,99****• INTROITI:****Quote di partecipazione**

- Partecipazioni Aggiorn. G.A. e A.G.A.	990,00	
- Partecipazioni 37° C.so Formaz. A.G.A."F. Salluard"	25.981,00	
- Partecipazioni 37° C.so Formaz. G.A."Colli G."	12.590,00	
- Partecipazioni Selezioni 37° C.so Formaz. A.G.A.	5.600,00	
		45.161,00

TOTALE INTROITI PER ORGANIZZAZIONE CORSI:**45.161,00****POLIZZA ASSICURATIVA (infortuni base):****• SPESE:****Premi assicurativi**

- Premi assicurativi polizza infortuni Base - Soci in attività	87.758,50
--	------------------

TOTALE SPESE PER ASSICURAZIONI:**87.758,50**

• INTROITI:

Quote a carico degli Associati

- Quote assicurative polizza infortuni base - Soci in attività	71.084,39
--	-----------

TOTALE INTROITI PER ASSICURAZIONI:	71.084,39
---	------------------

FUNZIONAMENTO DELL'ENTE:

• SPESE:

Acquisti Vari

- Cancelleria	836,49	
- Materiale vario	1.098,78	
	<hr/>	1.935,27

Retribuzioni ai dipendenti

- Retribuzioni ai dipendenti	66.405,93	
- Rimborso spese a piè di lista	180,40	
- Rimborso spese chilometrici	137,90	
- Indennità licenziamento maturate non accantonate	2,62	
- Controlli sanitari	71,00	
	<hr/>	66.797,85

Contributi

- Contributi I.n.p.s.	19.244,98	
- Contributi I.n.a.i.l.	232,36	
	<hr/>	19.477,34

Accantonamenti a fondo T.f.r.

- Accantonamento a fondo T.f.r./Indenn. maturate non accant.	5.331,59	
	<hr/>	5.331,59

Compensi e rimborsi organi sociali

- Compensi Presidente	22.509,14	
- Rimborsi spese Presidente	3.723,75	
- Rimborsi Rappresentanti dell'Assemblea	384,48	
- Compensi Giunta esecutiva	424,80	
- Rimborsi spese Giunta esecutiva	275,83	
- Compensi Revisori dei conti	8.430,00	
	<hr/>	35.748,00

Servizi Amministrativi

- Spese telefoniche - impianto fisso	648,79	
- Spese telefoniche - impianto mobile	371,87	
- Consulenza contabile	7.107,47	
- Consulenza paghe	2.097,79	
- Spese per software/hardware	114,19	
- Quote/contributi associativi	346,31	
- Canoni annui internet	896,31	
- Spese postali e valori bollati	1.735,45	
- Premi assicurativi diversi	455,97	
- Quote annue PA digitale	2.093,04	
- Partecipazioni riunioni varie	4.672,43	
- Contributo Fondazione Montagna sicura	5.000,00	
	<hr/>	25.539,62

Spese per locali

- Energia elettrica	705,03	
- Spese condominiali	1.664,92	
- Spese di pulizia	2.500,00	
- Noleggi vari	244,00	
	<hr/>	5.113,95

Oneri tributari

- I.r.a.p.	3.459,00	
- Imposte comunali	115,00	
- Canoni di concessioni	2.603,32	
- Oneri fiscali	28,34	
	<u> </u>	6.205,66

Oneri finanziari

- Spese bancarie	327,77	
	<u> </u>	327,77

Spese e perdite diverse

- Arrotondamenti passivi	10,72	
- Differenze passive di cambio	18,14	
- Oneri e diritti di segreteria	70,00	
- Sopravvenienze passive su quote da associati	301,42	
- Sopravvenienze passive su spese di funzionamento	30,99	
	<u> </u>	431,27

TOTALE SPESE SU FUNZIONAMENTO DELL'ENTE: 166.908,32

• INTROITI:**Quote da Associati:**

- Quote associative - Soci in attività	43.872,86	
- Quote associative - Guide Emerite/invalidi	3.720,00	
	<u> </u>	47.592,86

Proventi finanziari:

- Interessi attivi su c/c bancario		109,08
------------------------------------	--	---------------

Proventi ordinari e straordinari:

- Arrotondamenti attivi	28,65	
- Arrotondamenti su quote associative/assicurative	184,91	
- Sopravvenienze attive su quot da associati	234,00	
- Sopravvenienze attive su spese di funzionamento	1.027,16	
	<u> </u>	1.474,72

TOTALE INTROITI SU FUNZIONAMENTO DELL'ENTE: 49.176,66

FINANZIAMENTO PUBBLICO (Contributo Legge Reg.le n.07/1997): 170.922,76

RISULTATO DELL'ESERCIZIO: 0,00

LA GIUNTA ESECUTIVA



RELAZIONE DELLA GIUNTA ESECUTIVA

Egredi Signori,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2015 che presentiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione si riassume nei seguenti valori:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo	€	154.073,67
Passivo	€	154.073,67
Risultato d'esercizio	€	0

CONTO ECONOMICO

Spese	€	336.344,81
Introiti	€	336.344,81
Risultato d'esercizio	€	0

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 non è stato effettuato alcun investimento in beni strumentali. Pertanto, il valore complessivo dei cespiti, totalmente ammortizzati in quanto l'intero costo sostenuto viene recuperato nell'anno di acquisto attraverso il finanziamento pubblico, ammonta in chiusura d'esercizio ad € 33.196,35.

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 2015, risultano da recuperare i seguenti importi:

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
BUFACCHI J.	2013	93,33	54,60	140,00	35,00	98,00	35,00	455,93
BOLOGNA V.	2014	200,00	304,00	300,00	35,00	146,00	35,00	1.020,00
BETHAZ R.	2014	3,29	5,00	4,93	35,00			48,22
DENCHASAZ F.	2015	65,20	105,63	97,81	35,00	29,50	35,00	368,14
POLO L.	2015	46,03	74,56	69,04	35,00	29,50		254,13
ROCCO G.	2015	60,00						60,00
TOTALE								2.667,84

CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI

Il credito verso l'Amministrazione Regionale per il saldo del contributo anno 2015 ancora da liquidare a favore dell'Unione (L.R. n°.07 del 07/03/1997 e successive modificazioni) assomma ad € 34.122,76.

CREDITI VERSO L'ERARIO

I crediti verso l'erario si riferiscono al bonus fiscale di cui al Decreto n.66/2014 relativo al mese di dicembre (€ 81,58).

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 2015/2016)	705,00

Costi anticipati:

Descrizione spese di competenza futura	Importo
Acquisto bollini Anno 2016 (Tipografia Marcoz)	42,70

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le liquidità dell'Unione al 31.12.2015 assommano complessivamente a € 116.453,79 così ripartite:

Cassa contanti	35,18
Conto corrente bancario (Banca Sella)	116.418,61

Si rileva la perfetta corrispondenza delle risultanze contabili sia coi saldi effettivi della cassa contanti sia con l'estratto conto bancario al 31/12/2015.

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 31.12.2015 con uno stanziamento di € 5.178,65 (al netto dell'imposta sostitutiva di € 152,94).

Al 31/12/2015 il Fondo T.f.r. ammonta complessivamente ad € 65.154,61.

Il Fondo Rischi di € 6.627,37 così come il "Fondo Spese Future" pari ad € 17.200,00 finalizzato alla promozione istituzionale della figura professionale della guida alpina, non hanno subito variazioni rispetto al 2014.

DEBITI VERSO FORNITORI

I debiti verso fornitori per spese di competenza dell'esercizio in chiusura (€ 7.679,54) e dei precedenti (€ 3.423,28) non ancora documentate al 31/12/2015 dalle relative fatture si riferiscono a:

Esercizio in chiusura:

Descrizione spese	Fornitore	Riferimento	Importo
Spese telefonia fissa	Wind S.p.A.	Consumi 10-11/2015	140,90
Consulenza contabile	Fédération Coop. V.	4° trimestre 2015	765,12
Consulenza paghe	Fédération Coop. V.	4° trimestre 2015	553,88
Partecipazioni riunioni varie	U.S.L. VdA.	Controlli sanitari	71,00
Compensi professionali e rimborsi spese	Raspo P.	Partecipazioni riunioni varie	347,21
Acquisti vari	Tipografia Marcoz	Bollini – Anno 2016	42,70
Pedaggi autostradali	SDS S.p.A.	Rimborsi Presidente	97,80
Compensi professionali	Studio Quagliolo	37° Corso A.G.A. "F. Salluard"	380,64
Compensi professionali e rimborsi spese	Janin R.	37° Corso A.G.A. "F. Salluard"	761,04
Compensi professionali e rimborsi spese	Mochet Mario	37° Corso A.G.A. "F. Salluard"	1.540,86
Compensi professionali e rimborsi spese	Poletto	37° Corso A.G.A. "F. Salluard"	1.497,31
Compensi professionali e rimborsi spese	Rosset C.	37° Corso A.G.A. "F. Salluard"	740,54
Compensi professionali e rimborsi spese	Bredy G.	37° Corso A.G.A. "F. Salluard"	740,54
TOTALE			7.679,54

Esercizi precedenti:

Descrizione spese	Fornitore	Riferimento	Importo
Compensi professionali e rimborsi spese	Cametti O.	Partecip. Commissione Divise	56,63
Compensi professionali e rimborsi spese	Trucco L.	Partecip. Commissione Divise	78,65
Compensi professionali	Leonardi A.	34° Corso "A. Ollier" 2010	120,00
Compensi professionali e rimborsi spese	Cugnetto C.	Riunioni varie 2010	243,05
Compensi professionali e rimborsi spese	Cugnetto C.	Comm.Rev.Leggi 2010	110,90
Compensi professionali e rimborsi spese	Grange E.	Comm.Rev.Leggi 2010	398,52
Compensi professionali e rimborsi spese	Raspo P.	Comm.Rev.Leggi 2010	54,66
Compensi professionali e rimborsi spese	Perrod A.	Comm.Rev.Leggi 2010	300,04
Compensi professionali e rimborsi spese	Carrel A.	Comm.Rev.Leggi 2010	431,40
Compensi professionali e rimborsi spese	Mongilardi G.	Comm.Rev.Leggi 2010	346,20
Compensi professionali e rimborsi spese	Perronet R.	Comm.Rev.Leggi 2010	292,32
Compensi professionali e rimborsi spese	Favre V.	Comm.Rev.Leggi 2010	643,70
Compensi professionali e rimborsi spese	Raspo P.	Corso A.G.A. "J. Negro"	347,21
TOTALE			3.423,28

DEBITI VERSO ORGANI SOCIALI

I debiti verso i componenti degli organi sociali per compensi, gettoni di presenza e rimborsi spese ancora da liquidare assommano ad € 16.306,02. Nel dettaglio:

Anno 2015:

Nominativo percipiente	Riunioni varie	Assemblea Rappresentanti	Giunta Esecutiva	Commissione Tecnica	Revisori dei Conti
AZZALEA G.		26,60	245,60	429,80	
VALLET M.	421,39	6,83	173,73		
BETHAZ B.		19,25			
SQUINOBAL ART.		54,60			
ROLLI L.		19,60			
BREDY G.		2,10			
EPINEY S.		16,80		412,80	
CAMETTI O.		17,50			

Nominativo percipiente	Riunioni varie	Assemblea Rappresentanti	Giunta Esecutiva	Commissione Tecnica	Revisori dei Conti
JANIN R.	3.169,78	25,20		600,00	
BAL M.		1,40	36,20	181,00	
FAVRE V.		29,40			
FAVRE ADR.		46,20			
FAVRE ALF.		46,90	245,10		
MARTIN I.		20,30			
OTTAVIO G.		38,50			
GIGLIO P.		9,80			
GIGLIO M.				382,50	
CESA C.				338,40	
SIGNO' G.		3,50			
BALLESIO M.					3.832,31
	3.591,17	384,48	700,63	2.344,50	3.832,31

Anno 2014:

Nominativo percipiente	Riunioni varie	Assemblea Rappresentanti	Giunta Esecutiva	Commissione Tecnica	Revisori dei Conti
VALLET M.	421,39	18,90	357,95		
BETHAZ B.		19,25			
CHABOD A.		3,50			
ROLLI L.		19,60			
BREDY G.		2,10			
CAMETTI O.		17,50			
FAVRE V.		29,40			
FAVRE ADR.		46,20			
ZANINETTI M.		34,30	207,00		
OTTAVIO G.		38,50			
GIGLIO P.		9,80			
FERRIANI C.					1.945,07
	421,39	239,05	564,95		1.945,07

Anno 2013:

Nominativo percipiente	Riunioni varie	Assemblea Rappresentanti	Giunta Esecutiva	Commissione Tecnica	Revisori dei Conti
ZANINETTI M.			206,10		
TOTALE			206,10		

Anno 2012:

Nominativo percipiente	Consiglio Direttivo	Assemblea Rappresentanti	Giunta Esecutiva	Commissione Tecnica	Riunioni varie
CAMISASCA D.	87,20	53,20			
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	329,00	233,30	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			

DEBITI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

I debiti riguardanti il personale dipendente (n° 2 impiegati) ammontano nel loro complesso ad € 18.973,22 così suddivisi:

Natura del debito	Importo
Retribuzioni lorde (Dicembre 2015)	2.907,00
Contributi I.n.p.s. (Dicembre 2015 e 13.ma)	3.537,00
I.r.p.e.f. dipendenti (Novembre, Dicembre 2015+ 13.ma mensilità)	3.295,21
Debiti verso dipendenti per quota ferie, permessi e festività 2015 non goduti	6.108,87
Rateo su quattordicesima mensilità 2015	3.097,36
Saldo imposta sostitutiva sul T.F.R. – Anno 2015	27,05
Saldo autoliquidazione I.n.a.i.l. – Anno 2015	1,95
Arrotondamenti mensili da recuperare	-1,22
TOTALE	18.973,22

DEBITI RELATIVI AI COLLABORATORI

I debiti ancora da liquidare al 31/12/15 afferenti collaborazioni di cui l'Unione si è avvalsa nel corso dell'esercizio in chiusura, assommano globalmente a € 2.398,78 così ripartiti:

Natura del debito	Importo
Compensi e rimborsi spese lordi da liquidare (Dicembre 2015)	989,00
Contributi I.n.p.s. Gestione Separata (Novembre/Dicembre 2015)	683,00
I.r.p.e.f. collaboratori (Novembre/Dicembre 2015)	504,96
I.r.p.e.f. /Addizionale Regionale collaboratori(Anno 2015)	221,82
TOTALE	2.398,78

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 € 2.746,49.

DEBITI VERSO ASSICURAZIONI

I saldi relativi alle assicurazioni gestite dall'Unione per conto dei propri associati per l'esercizio 2015 e precedenti ammontano complessivamente a € 1.933,51. Nel dettaglio:

Tipologia polizza assicurativa	Importo
Polizza R.C.T. - 2013	-429,17
Polizza R.C.T. - 2014	1.541,90
Polizza R.C.T. - 2014	-287,07
Polizza Integrativa infortuni base - 2014	521,58
Polizza Tutela giudiziaria - 2014	385,00
Polizza Integrativa - 2014	299,95
Polizza R.C.T. - 2015	-190,68
Polizza infortuni base - 2015	22,00
Polizza Tutela giudiziaria - 2015	70,00
TOTALE	1.933,51

DEBITI DIVERSI

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

Compensi di lavoro autonomo da liquidare:

Esercizio in chiusura:

Descrizione spese	Fornitore	Importo
Compensi - 37° Corso A.G.A. "F.Salluard"	Giardini Guido	500,00
Compensi e rimb. spese - 37° Corso A.G.A. "F.Salluard"	Armano Remo	995,90
Compensi e rimb. spese - 37° Corso A.G.A. "F.Salluard"	Pieroni Paolo	737,09
TOTALE		2.232,99

Esercizi precedenti:

Descrizione spese	Fornitore	Importo
Compenso 2010 - Commiss. esame conoscenze linguistiche)	Bal Massimo	442,20

Altre partite passive da liquidare:

Esercizio in chiusura:

Descrizione	Fornitore	Riferimento	Importo
Bolli su estratto conto	Banca Sella S.p.A.	Dicembre 2015	8,49
Energia elettrica	Assoc. Maestri di Sci	Quota parte anno 2015	705,03
Spese condominiali (Rate: 3/4/5/6)	Condominio Les Fleurs	Esercizio 2015/16	1.128,00
Competenze bancarie	Banca Sella S.p.A.	4° trimestre 2015	20,05
TOTALE			1.861,57

Esercizi precedenti:

Descrizione spese	Fornitore	Riferimento	Importo
Premi assicurativi Anno 2009	Assirias	Passino G/Bufacchi J.	360,00
Premi assicurativi Anno 2009	Assirias	Bianchi I.	400,00
Polizze assicurative 2010	Assirias	Terzi / Marra G.	3.682,00
Polizze assicurative 2011	Assirias	Duc A.	450,00
Rimborso errato versamento quota 2012	Martis	Quota C.n.g.a.i.	28,00
Polizze assicurative 2012	Assirias	Boschiazio Alberto	750,00
Saldo spettanze	C.N.G.A.I.	Quote anno 2013	70,00
TOTALE			5.740,00

Rimborsi spese da liquidare:

Descrizione spese	Fornitore	Importo
Spese per telefonia mobile (Periodo. Novembre/Dicembre 2015)	Azzalea Guido	30,99

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 31.12.2015 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 2015	Personale dipendente	3.097,36

Anticipi su corsi e quote associative ed assicurative anno 2016:

A fine 2015, l'Unione ha incassato anticipatamente quote associative, assicurative e recuperi spese relativi all'anno 2016 per un totale di € 1.071,50.

CONTO ECONOMICO
Spese

Il totale delle spese imputate al "Conto Economico" al 31.12.2015 assomma ad € 336.344,81 così ripartite per capitoli di spesa:

Capitoli di spesa	Importo
Spese per organizzazione Corsi	81.677,99
Spese di funzionamento	166.908,32
Spese su polizze assicurative	87.758,50

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 (€ 91.606,78) risulta aumentato di circa 3.000 euro, incremento pressoché totalmente riconducibile all'aumento delle quote ferie, permessi e festività maturate ma non godute.

SPESE PER GLI ORGANI SOCIALI

Le spettanze di competenza dell'esercizio 2015 relative a compensi, gettoni di presenza e rimborsi spese per il funzionamento degli organi sociali, ammontanti ad € 40.420,43 possono essere così riepilogate:

Descrizione organi sociali	Importo
Presidente (compenso e rimborsi)	26.232,89
Giunta Esecutiva	700,63
Revisori dei Conti	8.430,00
Assemblea dei Rappresentanti	384,48
Riunioni varie	4.672,43
TOTALE	40.420,43

SPESE DI NATURA AMMINISTRATIVA

Tra le spese a carattere amministrativo si evidenziano:

Descrizione spese	Importo
Consulenza contabile e paghe	9.205,26
Consulenza e assistenza software + canoni internet + Quota annua PA digitale	3.103,54
Spese postali e acquisti valori bollati	1.735,45
Acquisti cancelleria e stampati	836,49
Spese telefoniche – Telefonia fissa e mobile	1.020,66

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 € 4.869,95 così suddivise:

Descrizione spese	Importo
Spese condominiali	1.664,92
Energia elettrica	705,03
Spese di pulizia	2.500,00
TOTALE	4.869,95

POLIZZA ASSICURATIVA "INFORTUNI BASE" – SOCI IN ATTIVITÀ

I premi dovuti per la polizza assicurativa "infortuni base" a favore dei 220 associati in attività, si quantificano in € 87.758,50 di cui € 71.084,39, pari all'81%, versati direttamente dalle singole Guide iscritte.

ORGANIZZAZIONE CORSI

Il costo dei Corsi organizzati dall'Unione durante il 2015 ammonta complessivamente ad € 81.677,99 così suddivisi:

Fasi dei corsi tenutisi nel corso del 2015	Importo
37° Corso formazione A.G.A. "F. Salluard" – Modulo 1/A	2.768,54
37° Corso formazione A.G.A. "F. Salluard" – Modulo 2/A	3.826,26
37° Corso formazione A.G.A. "F. Salluard" – Modulo 3/A	5.502,69
37° Corso formazione A.G.A. "F. Salluard" – Modulo 4/A	761,04
37° Corso formazione A.G.A. "F. Salluard" – Modulo 8/A	6.091,67
37° Corso formazione A.G.A. "F. Salluard" – Modulo 1 A/B	4.725,30
37° Corso formazione A.G.A. "F. Salluard" – Modulo 1/B	4.204,61
37° Corso formazione A.G.A. "F. Salluard" – Modulo 2/B	7.199,64
37° Corso formazione A.G.A. "F. Salluard" – Modulo 4/B	5.154,14
37° Corso formazione A.G.A. "F. Salluard" – Modulo BLS	951,60
Totale	41.185,49
37° Corso formazione G.A. "G. Colli" – Modulo 1	5.231,54
37° Corso formazione G.A. "G. Colli" – Modulo 2	5.535,99
37° Corso formazione G.A. "G. Colli" – Modulo 3	9.747,68
Totale	20.515,21
Selezione per l'accesso al 37° corso formazione A.G.A. – Parte 1	8.566,38
Selezione per l'accesso al 37° corso formazione A.G.A. – Parte 2	5.094,34
Totale	13.660,72
Corso Aggiornamento Professionale A.G.A. e G.A.	1.481,08
Costi comuni ai corsi 2015:	
Compensi e rimborsi Commissione Tecnica	2.344,50
Premi assicurativi corsi 2015 - Infortuni base	1.502,00
Premi assicurativi corsi 2015 - R.C.T.	791,00
Acquisti materiale vario	197,99
Totale	4.835,49
Totale	81.677,99

ALTRI COSTI

Sono state, infine, sostenute altre spese per:

Descrizione spese	Importo
Contributo Fondazione Montagna sicura	5.000,00
Acquisto materiale vario	1.098,78
Contributi e quote associative	346,31
Assicurazioni diverse	455,97
Noleggi diversi	244,00

ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI

Gli oneri finanziari e tributari assommano complessivamente ad € 6.533,43 di cui € 3.459,00 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), € 28,34 per ritenute su interessi attivi di conto corrente, € 115,00 per imposte comunali, € 2.603,32 per canoni utilizzo frequenze radio ed € 327,77 per spese bancarie.

SOPRAVVENIENZE PASSIVE

Le sopravvenienze passive trovano origine nell'errato calcolo presunto di alcune spese di esercizi precedenti (€ 30,99) e nello storno di quote da associati non più recuperabili (€ 301,42).

CONTO ECONOMICO**Introiti**

Gli introiti imputati al Conto Economico (€ 336.344,81) possono essere così raggruppati:

Tipologia degli introiti	Importo
Contributi regionali	170.922,76
Quote Associative	47.592,86
Quote assicurative a carico degli Associati	71.084,39
Quote partecipazione Corsi	45.161,00
Interessi attivi bancari	109,08
Altri ricavi	189,25
Sopravvenienze attive	1.285,47

CONTRIBUTI REGIONALI

I contributi regionali inseriti nel “Conto Economico” per € 170.922,76 si riferiscono alla partecipazione alle spese sostenute dall'Unione da parte dell'Amministrazione Regionale (L.R. n. 07 del 07/03/1997 e successive modificazioni) come da delibera della Giunta Regionale del 06/03/2015 n. 308.

QUOTE DI PARTECIPAZIONE CORSI

Le quote di iscrizione ai Corsi organizzati dall'Unione hanno originato proventi per € 45.161,00 così ripartiti:

Tipologia dei corsi	Importo
37° Corso Formazione A.G.A. “F. Salluard”	25.981,00
37° Corso Formazione G.A. “G. Colli”	12.590,00
Selezione per l'accesso al 37° corso formazione A.G.A.	5.600,00
Corso aggiornamento professionale G.A. e A.G.A.	990,00
TOTALE	45.161,00

INTERESSI ATTIVI

I depositi sul conto corrente bancario hanno prodotto interessi attivi lordi per € 109,08.

SOPRAVVENIENZE/ARROTONDAMENTI SU 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 2015 (€ 184,91), nell'errato calcolo presunto di alcuni debiti e/o spese di esercizi precedenti (€ 246,39) e nello storno di alcuni debiti pregressi risalenti al 2010 (€ 780,77).

* * * * *

Alla luce di quanto sopra esposto, risulta quindi che l'Unione chiude il bilancio al 31.12.2015 a pareggio sulle cifre di € 154.073,67 per la situazione patrimoniale e di € 336.344,81 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:	87.758,50		
Quota a carico degli Associati e dell'Unione		71.084,39	
Spese relative all'organizzazione dei Corsi:	81.677,99		
Quote di partecipazione richieste ai corsisti/Altre		45.161,00	
Spese di funzionamento sostenute:	166.908,32		
Introiti conseguiti dall'Unione al 31/12/2015:			
- Quote associative		47.592,86	
- Interessi attivi		109,08	
- Altri ricavi		1.474,72	
Finanziamento pubblico (L.R. n.07/1997):			170.922,76
Totale:	336.344,81	165.422,05	170.922,76
RISULTATO D'ESERCIZIO A CHIUSURA BILANCIO:	0,00		

LA GIUNTA ESECUTIVA

RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI LIQUIDITA'

(Cash flow statement)

A	DISPONIBILITA' MONETARIA NETTA INIZIALE:	100.085
B	FLUSSO DA ATTIVITA' DI ESERCIZIO:	
	(Cash flow operativo)	
	Utile (perdita) netto dell'esercizio	
	+ Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0
	+ Ammortamento immobilizzazioni materiali	0
	+ Svalutazione di immobilizzazioni	0
	+ Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
	- Rivalutazione di immobilizzazioni	0
	+ Minusvalenze da alienazione di immobilizzazioni	0
	- Plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni	0
+(-)) Diminuzione (aumento) dei crediti a breve:	5.422
	- Variazioni crediti per quote da associati	481
	- Variazioni crediti verso enti pubblici	3.877
	- Variazioni crediti verso lo Stato	576
	- Variazioni crediti diversi	488
+(-)) Diminuzione (aumento) delle rimanenze:	5.179
+(-)) Aumento (diminuzione) del T.F.R. e ei fondi rischi e oneri: (al netto delle utilizzazioni dell'esercizio)	
	- Variazioni del fondo T.F.R.	5.179
	- Variazioni fondo spese future	0
+(-)) Aumento (diminuzione) dei debiti a breve e dei ratei e risconti passivi:	5.758
	- Variazioni debiti verso organi sociali	545
	- Variazioni debiti verso compagnie assicuratrici	1.438
	- Variazioni debiti verso personale	686
	- Variazioni debiti verso enti assistenziali e previdenziali	-34
	- Variazioni debiti verso lo Stato	1.903
	- Variazioni altri debiti	4.096

C	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO/DISINV.DI IMMOBILIZZ.:	
-	Investimenti in immobilizzazioni	
	Acquisizione di attivo immobilizzato	0
	Incremento di immobilizzazioni per costruzioni e lavori interni	0
	Concessioni di finanziamenti attivi	0
+	Disinvestimenti di immobilizzazioni	
	Realizzo di investimenti	0
	Rimborso di finanziamenti attivi	0
D	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO:	
+	Accensione di nuovi finanziamenti	0
	(prestiti obbligazionari emessi, mutui passivi ottenuti)	0
+	Aumento di capitale proprio a pagamento in denaro	0
+	Contributi in conto capitale	0
-	Rimborso di finanziamenti passivi	0
-	Rimborso in denaro di capitale proprio dei soci	0
E	DISTRIBUZIONE DI UTILI (-):	
F	FLUSSO MONETARIO NETTO DEL PERIODO (B+/-C+/-D-E):	16.359
G	DISPONIBILITA' MONETARIA NETTA FINALE:	
	Arrotondamenti non monetari	10
	DISPONIBILITA' CASSA E BANCA:	116.454
