

2014

FEDERAZIONE ITALIANA ESCURSIONISMO



RENDICONTO ESERCIZIO 2014

Assemblea Federale
Genova, 11 Aprile 2015

RENDICONTO ESERCIZIO 2014

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO			
RIF	VOCE	2014	2013
	<u>Immobilizzazioni</u>		
B11	Immobilizzazioni Materiali	435.280,94	435.280,94
B12	Fondi di Ammortamento	-48.390,93	-47.471,07
B13	Immobilizzazioni Immateriali	0,00	1.018,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	386.890,01	388.827,87
	<u>Crediti Correnti</u>		
B21	Commissioni e Comitati	18.774,50	14.866,00
B22	Associazioni Affiliate	434,00	0,00
B23	Enti Previdenziali	238,50	142,75
B24	Ratei Risconti e Anticipi Attivi	9.252,44	16.309,08
B27	Crediti Diversi	620,30	555,20
	TOTALE CREDITI CORRENTI	29.319,74	31.873,03
	<u>Disponibilità Liquide</u>		
B31	Cassa e Disponibilità in Contanti	4.601,57	2.315,90
B32	Banche Conti Corrente	21.874,70	6.257,53
B33	Buoni Postali	40.000,00	40.000,00
	TOTALE LIQUIDITA'	66.476,27	48.573,43
	TOTALE ATTIVO	482.686,02	469.274,33
PASSIVO			
RIF	VOCE	2014	2013
	<u>Debiti Correnti</u>		
B61	Commissioni e Comitati	3.331,02	1.000,00
B64	Erario ed Enti Previdenziali	494,61	389,57
B65	Ratei Risconti e Anticipi Passivi	843,87	1.231,64
B66	Collaboratori e Dipendenti	1.849,11	887,97
B67	Fornitori e Debiti Diversi	11.295,38	6.648,41
	TOTALE DEBITI CORRENTI	17.813,99	10.157,59
	<u>Fondi Finanziari ed Accantonamenti</u>		
B68	Fondo TFR	6.007,41	5.321,21
B69	Fondo Rischi ed Accantonamenti	67.500,00	67.500,00
	TOTALE FONDI FINANZIARI	73.507,41	72.821,21
	TOTALE PASSIVO	91.321,40	82.978,80
PATRIMONIO NETTO			
RIF	VOCE	2014	2013
B51	Fondo di Dotazione	100.000,00	100.000,00
B52	Fondi di Riserva	282.268,43	282.268,43
B54	Fondo Avanzi da Reinvestire	4.027,10	0,00
	TOTALE PATRIMONIO ESERCIZIO PRECEDENTE	386.295,53	382.268,43
***	Avanzo Gestione Corrente	5.069,09	4.027,10
	TOTALE PATRIMONIO FINE ESERCIZIO	391.364,62	386.295,53

RELAZIONE AL RENDICONTO 2014

Signori Presidenti,

l'Esercizio 2014 si chiude con un avanzo di gestione di **5.069,09/€**, migliorando sia quanto previsto in sede di Budget (disavanzo di **1.850/€**), sia il risultato dell'Esercizio 2013 (avanzo di **4.027,10/€**).

Il Risultato Economico include ammortamenti su impianti fissi per **1.937,86/€**, calcolati secondo le tabelle fiscali, con accantonamento del 100% dei beni mobili con valore inferiore a **516/€**. Come per gli anni precedenti, non si è provveduto ad alcun accantonamento sui beni immobili (rifugi), stante il loro congruo valore di libro.

Non abbiamo inoltre effettuato nuove iscrizioni al Fondo Svalutazione Crediti, il cui valore di **500/€**, è da ritenersi adeguato ai rischi correnti.

Precisando preliminarmente che la gestione amministrativo/contabile della Federazione ha seguito i canoni degli esercizi precedenti, vi illustriamo quali eventi hanno maggiormente caratterizzato ed influenzato l'andamento dell'esercizio:

- sono giunti buoni segnali dalla Gestione Affiliazioni e Tesseramento con un aumento 14 Associazioni Affiliate (+10%), e di n. 276 Tesserati (+4,0%). Nel complesso, dedotti i costi assicurativi ed i bonus a favore dei Comitati Regionali, la gestione ha portato maggiori risorse, sia rispetto al 2013 di 4.320/€ (+7.1%), sia rispetto alle previsioni di Budget (1.660/€, +2.6%)
- le Commissioni Tecniche operative hanno gestito le loro competenze con parsimonia, utilizzando parzialmente i fondi stanziati; registriamo un incremento sul 2013 (1.345/€, +19.3%), ma inferiore allo stanziamento di Budget (-2.773, -25.0%). Le diverse situazioni saranno esaminate nella sezione dedicata all'analisi del Conto Economico;
- il Comitato di Redazione della rivista L'Escursionismo, la cui gestione è affidata al CR Piemontese ha sostanzialmente rispettato lo stanziamento previsto;
- i costi sostenuti, a sostegno dell'attività sul territorio, con manifestazioni, promozioni e partecipazioni a Fiere e Congressi, è risultato di **7.500/€**, nel rispetto delle previsioni di Budget, con una maggior spesa rispetto al 2013 di 2.500/€;
- il costo del personale è stato in linea con la dinamica contrattuale prevista; Il minor costo su Budget e su 2013 è stato conseguito attraverso un maggior utilizzo di ferie e permessi.

PATRIMONIO FEDERALE

La composizione del Patrimonio Netto Federale, al 31/12/2014, risulta pari a **391.323,06/€**.

TABELLA PATRIMONIO NETTO

CODICE	VOCE	VALORE INIZIALE 31/12/2013	MOVIMENTO DELL'ESERCIZIO	VALORE FINALE 31/12/2014
K1100	FONDO DI DOTAZIONE	100.000,00	0,00	100.000,00
K1200	FONDO RISERVA	282.268,43	0,00	282.268,43
KA001	FONDO AVANZI DA REINVESTIRE	0,00	4.027,10	4.027,10
K0200	RISULTATI ESERCIZI PRECEDENTI	4.027,10	-4.027,10	0,00
K0300	RISULTATO ESERCIZIO CORRENTE	0,00	5.069,09	5.069,09
	PATRIMONIO NETTO	386.295,53	5.069,09	391.364,62

NOTA: Il Movimento dell'Esercizio riporta l'imputazione al Fondo Avanzi da Reinvestire del Risultato dell'Esercizio Precedente.

Vi rimandiamo infine alle allegate "Note Illustrative" per un'analisi dettagliata delle cifre esposte e Vi invitiamo a deliberare, con l'approvazione del presente Rendiconto 2014, l'iscrizione al Fondo Avanzi da Reinvestire del Risultato di Esercizio di **5.069,09/€**, che salirà quindi a **9.096,19/€**. Detto Fondo, anche per vincolo legislativo, dovrà essere reinvestito nelle attività sociali.

Grazie per l'attenzione.

Genova, 21 Febbraio 2015

Il Consiglio Federale

NOTE ILLUSTRATIVE AL RENDICONTO 2014

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

[11] **Immobilizzazioni Materiali: 435.280,94 €**

[12] **Fondo Ammortamento Imm. Materiali: -48.390,93 €**

[13] **Immobilizzazioni Immateriali: 0,00 €**

Nel corso dell'Esercizio non è stato fatto investimento in immobilizzazioni.

In conformità alle politiche degli scorsi esercizi, le quote di ammortamento e deperimento sono state così calcolate: (a) nessuna quota di deprezzamento sul valore degli immobili in considerazione della congruità del valore di iscrizione a libro, (b) ammortamento totale dei cespiti di valore unitario inferiore a 516.00/€, acquisiti nell'esercizio, (c) applicazione delle aliquote fiscalmente previste per i beni di valore unitario superiore, (d) ammortamento in cinque anni dei costi per l'avviamento del nuovo sito internet, con iscrizione in decremento del valore del cespite. In totale quindi **1.937,86/€** a carico del conto economico 2014, di cui 919,86/€ per quote su beni materiali e 1.018,00/€ per quote beni immateriali. Questi ultimi con tale quota, risultano totalmente ammortizzati.

I costi per manutenzione sono stati imputati al conto economico.

Al 31/12/14, tutti i cespiti risultano totalmente ammortizzati, ad eccezione dei Beni Immobili (Rifugi)

TABELLA IMMOBILIZZAZIONI

CODICE	VOCE	VALORE STORICO 31/12/13	VARIAZIONI ESERCIZIO 2013	VALORE STORICO 31/12/14	FONDO AMMORTAMENTO 31/12/14	RESIDUO NETTO AL 31/12/2014
H0010	IMMOBILI E IMPIANTI FISSI (RIFUGI)	423.597,95	0,00	423.597,95	36.707,94	386.890,01
H0020	MACCHINE UFFICIO E COMPUTER	4.711,97	0,00	4.711,97	4.711,97	0,00
H0030	MOBILI E ARREDI	2.201,56	0,00	2.201,56	2.201,56	0,00
H0100	ATTREZZATURE TECNICHE	2.106,80	0,00	2.106,80	2.106,80	0,00
H1010	ATTREZZATURE c/o TERZI	926,00	0,00	926,00	926,00	0,00
H4021	DOTAZIONE COMMISSIONI	1.736,66	0,00	1.736,66	1.736,66	0,00
	IMMOBILIZZ. MATERIALI	435.280,94	0,00	435.280,94	48.390,93	386.890,01
H2000	LICENZE SOFTWARE (INTERNET)	5.090,00	0,00	5.090,00	5.090,00	0,00
	IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	5.090,00	0,00	5.090,00	5.090,00	0,00
	IMMOBILIZZ.	440.370,94	0,00	440.370,94	51.543,07	386.890,01

[21] **Commissioni e Comitati: 18.774,50 €**

L'importo comprende i crediti nei confronti dei Comitati Regionali per saldo quote di tesseramento.

TABELLA CREDITI DA COMMISSIONI E COMITATI

CODICE	VOCE	SALDO	NOTE
10400	COMITATO REG. VENETO	13.131,00	RESIDUO DEBITO TESSERAMENTO 2014 (VERSATI ACCONTI - RESIDUO AL 19/02/15 = 5.631/€)
10600	COMITATO REG. LIGURIA	2.454,00	RESIDUO DEBITO TESSERAMENTO 2014
10800	COMITATO REG. TOSCANA	96,00	RESIDUO DEBITO TESSERAMENTO 2014 (LIQUIDATO 2015)
11100	DELEGAZIONE TERR. LAZIO	98,00	RESIDUO DEBITO TESSERAMENTO 2014 (LIQUIDATO 2015)
11400	COMITATO REG. CAMPANIA	2.995,50	RESIDUO DEBITO TESSERAMENTO 2014

[22] Associazioni Affiliate: 434,00 €**TABELLA ASSOCIAZIONI AFFILIATE**

CODICE	VOCE	SALDO	NOTE
20004	ASS. LUCANI NATURA (PZ)	32,00	RESIDUO TESSERAMENTO 2014 [SOLLECITATO]
20005	GENTE IN ASPROMONTE (RC)	96,00	RESIDUO TESSERAMENTO 2014 [SOLLECITATO]
20231	CTA SICILIA (CT)	290,00	TESSERAMENTO 2014 [SOLLECITATO]
20232	PASS. DEGLI DEI (AG)	16,00	RESIDUO TESSERAMENTO 2014 [LIQUIDATO 2015]

[23] Erario ed Enti Previdenziali: 238,50 €**TABELLA CREDITI DA COMMISSIONI E COMITATI**

CODICE	VOCE	SALDO	NOTE
ETRPD	ERARIO RITENUTE DIPENDENTI	132,50	CREDITO IN RECUPERO SU F24
EIDIR	ERARIO C/ IMPOSTE	106,00	MAGGIORI IMPOSTE VERSATE IN RECUPERO SU F24

[25] Ratei Risconti Anticipi Attivi: 9.252,44 €**TABELLA RATEI RISCONTI ANTICIPATI ATTIVI**

CODICE	VOCE	SALDO	NOTE
60403	FERIE E PERSMESSI	21,61	CREDITO PER ANTICIPAZIONE
90100	COMPETENZE BANCARIE	5,27	COMPETENZE C/C BANCOPOSTAIMPRESA AL 31/12/14
9T120	ERA C/RIMBORSI	50,20	SPESE VP ERA DA RIMBORSARE
D0002	ANTICIPATI SU POLIZZA ASS. DIVERSE	487,67	POLIZZA TUTELA LEGALE (QUOTA 2015)
D0002	RISCONTO SPESA ANTICIPATA	177,50	POLIZZA INFORTUNI TEMPORANEA (QUOTA 2015)
D0002	RISCONTO SPESA ANTICIPATA	180,00	LICENZE WALK LEADER (QUOTE 2015/18)
D0002	RISCONTO SPESA ANTICIPATA	100,00	RISCONTO PREMIO RC FABBRICATO (QUOTA 2015)
D0002	RISCONTO SPESA ANTICIPATA	125,46	ANTICIPO CANONI E CONSUMI UTENZE
D0005	RATEO ATTIVO	510,98	INTERESSI NETTI AL 31/12/14 SU BUONI POSTALI
D0011	RISCONTO SPESA ANTICIPATA	7.593,75	ANTICIPO PREMI INFORTUNI COMPETENZA 2015

[27] Crediti Diversi: 620,30 €**TABELLA CREDITI DIVERSI**

CODICE	VOCE	SALDO	NOTE
DGE10	COMUNE DI GENOVA	554,67	DEPOSITO CAUZIONALE AFFITTI VIA IMPERIALE
DD030	MEDITERRANEA ACQUE	64,92	DEPOSITO CAUZIONALE UTENZA
DP000	ARROTONDAMENTO RETRIBUZIONI	0,71	ARROTONDAMENTO AL 31/12/2014

[31] Cassa Contanti, Assegni e Carte Prepagate: 4.601,57 €**LIQUIDITA'**

CODICE	VOCE	SALDO	NOTE
00100	CASSA CONTANTI SEGRETERIA SEDE	143,74	SALDO AL 31/12/2014
00140	CASSA COMMISSIONE MARCIA	2.017,37	SALDO AL 31/12/2014
0PSNS	POSTEPAY 5536 (F. SENSI)	455,21	CARTA PREPAGATA TESORERIA FEDERALE
0PCHS	POSTEPAY 0841 (L. CHIESA)	496,97	CARTA PREPAGATA SEGRETERIA FEDERALE
0PGRL	POSTEPAY 3243 (S. GRILLO)	100,00	CARTA PREPAGATA SEGRETERIA SEDE
0PPND	POSTEPAY 4488 (D. PANDOLFO)	1.388,28	CARTA PREPAGATA COMM. ERA

[32] Banche c/c: 21.874,70 €**SITUAZIONE CONTI CORRENTI BANCARI**

CODICE	VOCE	SALDO CONTABILE	SALDO E/C BANCA	CONCILIAZIONE	NOTE
00003	BANCO POSTA IMPRESA	21.874,70	21.874,70	0,00	-

[33] Impieghi Finanziari: 40.000,00 €**SITUAZIONE IMIEGHI FINANZIARI**

CODICE	VOCE	VALORE NOMINALE	NOTE
G0301	BUONI FRUTTIFERI POSTALI	10.000,00	BFP 20 MESI - SCAD. 10/03/2015
G0302	BUONI FRUTTIFERI POSTALI	30.000,00	BFP 20 MESI - SCAD. 11/03/2015

PASSIVO**[61] Commissioni e Comitati: 3.331,50 €**COMMISSIONI E COMITATI

CODICE	VOCE	IMPORTO	NOTE
11000	COMITATO REGIONALE UMBRO	447,00	CREDITO SU TESSERAMENTO (LIQU. 2015)
A0170	COMMISSIONE TECNICA SCI	2.884,02	COPERTURA FINANZIARIA GESTIONI 2013/14

[64] Erario ed Enti Previdenziali: 494,61 €ERARIO ED ENTI PREVIDENZIALI

CODICE	VOCE	IMPORTO	NOTE
E0F24	ERARIO C/F24 - INPS DIC 2013 - ENTE BILATERALE DIC 2013 - FONDO SANITARIO EFEST 2013	476,00 2,56 10,00	SOMME LIQUIDATE CON F24 ALLE DOVUTE SCADENZE
EINAI	CONGUAGLIO 2014	5,17	
EITFR	IMPOSTA SOSTITUTIVA RIV. TFT	0,88	

[65] Ratei e Risconti Passivi: 843,87 €RATEI E RISCONTI PASSIVI

CODICE	VOCE	IMPORTO	NOTE
60401	RATEI MENSILITÀ AGGIUNTIVE PAGHE	430,11	ACCANTONAMENTO DI 6/12 DI RETRIBUZIONE LORDA MENSILE E COSTI ACCESSORI
D0001	FATTURE ADDEBITI DA RICEVERE	123,76	UTENZE ED ADDEBITI VARI
DF00A	RISCONTO TESSERAMENTO	290,00	QUOTE COMPETENZA 2015

[66] Collaboratori e Dipendenti: 1.849,11 €COLLABORATORI E DIPENDENTI

CODICE	VOCE	IMPORTO	NOTE
80109	ANDREA TUROLLA	691,30	NOTA SPESE 2014
80104	FRANCO SENSI	641,83	NOTA SPESE 2014
80155	TARCISIO ZILLOTTO	313,48	SPESE CAMPIONATO SCI 2014 DA LIQUIDARE
81008	CUOGHI SARTORI	201,50	NOTA SPESE 2014 (MANUTENZIONE SENTIERO E5)

[67] Fornitori e Debiti Diversi: 11.295,38 €TABELLA DEBITI DIVERSI

CODICE	VOCE	IMPORTO	NOTE
C0015	ENNEGI TIPOGRAFIA	847,29	TESSERE E OPUSCOLI AEN
C0113	ZENAZONE	97,60	PROVIDER E ASSISTENZA SITO FIEITALIA
C0130	MEDITERRANEA ACQUE	176,02	BOLLETTA
C0065	AMIU COMUNE GENOVA	189,00	RATE RESIDUE TARI 2014
C0129	CATTOLICA ASS. CO ASSITRE	4.386,50	CONGUAGLIO POLIZZE TESSERAMENTO 2014
C0900	DIVERSI	5.598,97	PAGAMENTI IN SOSPESO

[69] Fondi ed Accantonamento: 67.500,00 €FONDI ED ACCANTONAMENTI

CODICE	VOCE	IMPORTO	NOTE
D0006	FONDO COPERTURA COSTI STRAORDINARI	67.000,00	SOMME ACCANTONATE NEL CORSO DEGLI ESERCIZI ED UTILIZZABILI A COPERTURA DI COSTI STRAORDINARI
DC010	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	500,00	INVARIATO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2014

NOTE ILLUSTRATIVE AL RENDICONTO 2013

PROSPETTI DI COMPARAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

NOTE

NELLE COLONNE DEI CONFRONTI, IL SEGNO [+] RIFERISCE A MAGGIOR RICAVO/MINOR COSTO RISPETTO A 2012/BUDGET
VICEVERSA PER IL SEGNO [-]

TAB. 01/E: CONTO ECONOMICO

CODE	Voce	RPT 2014	RPT 2013	BDG 2014	Vs/ 2013	Vs/ BDG
A1	AFFILIAZIONI E TESSERAMENTO	106.856	101.309	101.170	+5.547	+5.686
A2	BONUS TESSERAMENTO COMITATI	-2.785	-2.070	0	-715	-2.785
A3	COSTI ASSICURATIVI TESSERAMENTO	-39.261	-38.750	-38.020	-511	-1.241
	NETTO GEST. TESSERAMENTO	64.809	60.489	63.150	+4.321	+1.659
B1	COSTO DEL PERSONALE	-12.152	-12.278	-12.500	+126	+348
B2	SPESE DI GESTIONE	-11.619	-12.705	-12.900	+1.085	+1.281
B3	SPESE ISTITUZIONALI E RIMB SP.	-10.071	-9.568	-9.600	-503	-471
B4	COPERTURE ASSICURATIVE DIVERSE	-2.526	-2.077	-2.200	-449	-326
	COSTI GEST. STRUTTURALE	-36.367	-36.626	-37.200	258	+832
	RESIDUO NETTO GEST STRUTT.	28.441	23.862	25.950	+4.579	+2.492
C1	GESTIONE COMMISSIONI TECNICHE	-8.340	-6.981	-11.100	-1.359	+2.760
C2	GESTIONE MANIFESTAZIONI	-7.500	-5.000	-7.500	-2.500	0
C3	PUBBLICAZIONI PERIODICHE	-6.736	-6.000	-6.000	-736	-736
C4	MATERIALE TECNICO E RAPPRES.	0	-1.076	-1.000	+1.076	+1.000
	GEST. ATTIVITÀ CARATTERISTICA	-22.576	-19.057	-25.600	-3.519	+3.024
	RISULTATO GESTIONE ORDINARIA	5.866	4.805	350	+1.060	+5.516
D1	AMMORTAMENTI	-1.938	-2.371	-2.250	+433	+312
D2	GESTIONE FINANZIARIA	352	51	50	+302	+302
D3	CONTRIBUTI ED LIBERALITÀ	487	519	0	-32	+487
D4	SOPRAVVENIENZE INSUSSISTENZE	302	1.024	0	-721	+302
	RISULTATO NETTO ESERCIZIO	5.069	4.027	-1.850	+1.042	+6.919

L'incremento, rispetto all'Esercizio 2013, di risorse provenienti da Affiliazioni e Tesseramenti, e il sostanziale consolidamento della spesa strutturale, ha permesso di coprire i maggiori costi destinati all'attività istituzionale, così come previsto in Budget. Anche nei confronti di quest'ultimo rileviamo maggiori risorse dalle Entrate. Le spese strutturali sono risultate più contenute del previsto, mentre non sono state spese tutte le somme stanziare per l'attività istituzionale caratteristica, in particolare da parte di delle Commissioni di nuova costituzione.

Le singole voci sono di seguito dettagliate nell'Analisi del Conto Economico.

ANALISI DEL TESSERAMENTO

TESSERAMENTO DA COMITATI										
CODE	COMITATO	2014		2013		vs/2013		RICAVO 2014	RICAVO 2013	vs/ 2013
		ASSOC	TESSERE	ASSOC	TESSERE	ASSOC	TESSERE			
10100	PIEMONTE	30	1200	25	1132	+5	+68	20.700	19.362	+1.338
10200	LOMBARDIA ¹	36	1745	38	1794	-2	-49	14.364	14.817	-453
10400	VENETO	25	798	21	731	+4	+67	14.018	12.746	+1.272
10600	LIGURIA	20	1486	19	1350	+1	+136	24.776	22.550	+2.226
10800	TOSCANA	5	133	5	166	0	-33	2.378	2.906	-528
11000	UMBRIA	8	488	7	512	+1	-24	8.208	8.542	-334
11100	LAZIO	1	79	1	88	0	-9	1.314	1.458	-144
11400	CAMPANIA	13	600	13	513	0	+87	10.250	8.858	+1.392
11800	SARDEGNA	4	117	4	202	0	-85	2.072	3.432	-1.360
	TOTALE COMITATI	142	6646	133	6488	+9	+158	98.080	94.671	3.409
TESSERAMENTO DA ASSOCIAZIONI LIBERE										
2000T	ABRUZZI	3	157	2	122	+1	+35	2.662	2.052	+610
2000T	BASILICATA	1	38	1	56	0	-18	658	946	-288
2000T	CALABRIA	1	136	1	125	0	+11	2.226	2.040	+176
2000T	FRIULI VG	1	15	1	15	0	0	290	290	0
2000T	SICILIA	6	164	2	75	+4	+90	2.940	1.300	+1.640
	TOTALE ASSOCIAZIONI	12	511	7	393	+5	+118	8.776	6.638	+2.138
	TOTALE ITALIA	154	7157	140	6881	+14	+276	106.856	101.309	5.547
	BONUS COM.TI REGIONALI ²							-2.785	-2.050	-715
	COSTO POLIZZA INFO/Rc ³		5066					-39.262	-38.750	-512
	RISORSE DA TESSERAMENTO							64.809	60.489	+4.320

¹ Il Comitato Lombardo, come per il 2012, ha gestito una Polizza autonoma. Per tale motivo ha corrisposto al Bilancio Federale una quota di € 7.20 per tessera. Il ricavo al netto dei costi di assicurazione ricevuto dagli altri Comitanti è stato invece pari ad € 8.25 per tessera

² I Bonus su nuove affiliazioni ed incremento tesseramenti, come da delibera Consiglio Federale, sono così distribuiti:

- Comitato Piemontese: 540/€
- Comitato Veneto: 855/€
- Comitato Ligure: 730/€
- Comitato Toscano: 50/€
- Comitato Umbro: 125/€
- Comitato Campano: 485/€

³ Il costo della polizza è commisurato ad un impegno minimo di 4500 tessere. In considerazione che il Comitato Lombardo non è incluso nella Polizza Federale, il totale delle tessere nominative emesse con copertura assicurativa in Polizza Federale è stato di n. 5066.

ANALISI DEI COSTI E DEI RICAVI

TAB. [B1]: COSTO PERSONALE DIPENDENTE

CODE	VOCE	2013	2012	vs/2012	NOTE
S0100	COSTI DI FORMAZIONE	22	0	-22	PUBBLICAZIONI
SP010	RETRIBUZIONI LORDE MENSILI	7.637	7.623	-14	N. 12 MENSILITÀ
SP011	COSTO MENSILITÀ AGGIUNTIVE	1.269	1.257	-12	N. 2 MENSILITÀ
SP012	FERIE E PERMESSI	-175	3	+178	RECUPERO SU ACCANTONAMENTO AP
SP020	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	2.504	2.497	-7	-
SP021	ONERI ASSICURATIVI	36	36	0	INAIL TASSO 0.40%
SP030	INTEGRATIVA SANITARIA	120	120	0	FONDO EST
SP050	ACCANTONAMENTO TFR	660	652	-8	QUOTA MATURATA NELL'ESERCIZIO
SP051	RIVALUTAZIONE TFR	80	89	+9	TASSO RIVALUTAZIONE 1.50%
	COSTO TOTALE	12.152	12.278	+125	-

TAB. [B2]: SPESE DI GESTIONE

CODE	VOCE	2014	2013	vs/2013	NOTE
S0010	COSTI DI SEDE DIVERSI	380	383	+3	
S0011	AFFITTO LOCALI E SP. AMMIN.	2.399	2.384	-15	ADEGUAMENTO ISTAT
S0012	ASSICURAZIONE LOCATORE	122	130	+8	
S0030	ACQUA	367	180	-187	MAGGIOR CONSUMO PER PERDITA
S0030	ENERGIA ELETTRICA	514	584	+70	
S0030	GAS RISCALDAMENTO	810	682	-128	
S0080	MANUTENZIONI TECNICHE	0	100	+100	
L03	TOTALE SPESE SEDE	4.592	4.443	-149	
S0060	CANCELLERIA E STAMPATI	691	1.461	+770	
L05	TOTALE SPESE CANCELLERIA	691	1.461	+770	
S0041	SPESE TELEFONICHE	643	589	-54	NUOVO CONTRATTO TEL FISSO E ADSL
S0042	SPESE POSTALI	562	527	-35	
S0043	COSTI INTERNET	1.093	960	-133	
S0044	LICENZE SOFTWARE	0	129	+129	
L06	TOTALE COSTI COMUNICAZIONE	2.298	2.205	-93	
S0093	AFFILIAZIONE ERA	1.000	1.000	0	
S0093	AFFILIAZIONE FEDERPARK	700	700	0	
S0093	LICENZA WALK LEADERS	20	0	-20	
L07	TOTALE COSTI AFFILIAZIONE	1.700	1.700	-20	
S0020	SPESE DI CONSULENZA	884	930	+46	
L14	TOTALE COSTI CONSULENZA	884	930	+46	
Y0320	COSTO IVA FATTURE PASSIVE	858	1.332	+474	
L19	TOTALE COSTO IVA	858	1.332	+474	
T0010	TARSU/TIA	471	495	+24	
T0030	IMPOSTE INDIRETTE (BOLLO)	106	139	+33	
L30	TOTALE COSTO IMPOSTE/TASSE	577	634	+57	
	TOTALE SPESE GESTIONE	11.619	12.705	+1.086	-

TAB. [B3]: SPESE ORGANI SOCIALI E RIMBORSO SPESE

CODE	VOCE	2014	2013	Vs/2013	NOTE
S0070	RIMBORSO SPESE DI FUNZIONE	2.722	1.464	-1.258	
S0072	COLAZIONI DI LAVORO	1.787	2.067	+280	
S0073	PERNOTTAMENTI	2.015	1.687	-328	-
S0075	RIMB SPESE ORGANI SOCIALI	3.547	4.350	+803	
	COSTO TOTALE	10.070	9.568	-503	-

TAB. [B4]: COPERTURE ASSICURATIVE DIVERSE

CODE	VOCE	2013	2012	Vs/2012	NOTE
S3022	POL. ASS. TEMPORANEA	465	325	-140	COSTO RESIDUO AL NETTO DEI RECUPERI
S3040	POLIZZA TUTELA LEGALE	2.061	1.752	-309	NEL 2013 SOLO 9 MESI
	COSTO TOTALE	2.526	2.077	-2.077	-

TAB. [C1]: GESTIONE COMMISSIONI TECNICHE (Analisi per Commissione)

NOTA: Legenda Commissioni Tecniche

T120:ERA|T130:AEN|T140:MARCIA|T160:SENTIERI|T170:SCI|T190:ESCURSIONISMO

CODE	VOCE	T120	T130	T140	T160	T170	T190	TOT
	DENOMINAZIONE ->	ERA	AEN	MARCIA	SENT.	SCI	ESCUR.	
SCM01	QUOTE ISCRIZIONE GARE	0	0	5.214	0	992	0	6.206
SCM02	CONTRIBUTI DA COMM. REG.	0	0	1.000	0	0	0	1.000
SCM03	RECUPERO SU MATERIALI	0	1.000	0	0	0	0	1.000
SCR01	RIMBORSI SPESA SERVIZI A TZ	0	0	2.218	0	0	0	2.218
SCR02	ENTRATE PER EROGAZIONI LIB.	0	0	150	0	0	0	150
	ENTRATE COMMISSIONI TECNICHE	0	1.000	8.582	0	992	0	10.575
SCN03	COSTO MATERIALE TECNICO	0	250	0	0	901	785	1.936
SC010	COSTI DIVERSI DI GESTIONE	0	0	386	32	1.098	0	1.516
SC011	COSTI SERVIZI A TZ	0	0	1.561	0	0	0	1.561
SC020	CONTRIB. ORGANIZZATORI GARE	0	0	3.800	0	0	0	3.800
SC050	PUBBLICAZIONI	0	0	890	0	0	0	890
SC060	SPESE DI CANCELLERIA	0	757	0	0	0	0	757
SC070	RIMBORSI SPESE VIAGGIO	1.630	0	97	0	1.050	0	2.777
SC074	PREMI E SPESE RAPPRES.ZA	0	0	2.385	0	1.063	0	3.448
SC101	MANUTENZIONE SENTIERI	0	0	0	202	0	0	202
SC201	SPESE GENERALI	0	480	0	0	0	0	480
SCB00	ONERI BANCARI	0	0	87	0	0	0	87
SCY00	VARIAZIONI ES. PRECEDENTI	-24	300	0	32	0	0	308
SCY30	COSTO IVA FATT. PASS.	0	272	555	0	151	173	1.152
	COSTO COMMISSIONI TECNICHE	1.606	2.059	9.762	266	4.264	958	18.915
	BILANCO CT 2014 "-" = DISAVANZO GESTIONE	-1.606	1.059	1.179	266	3.271	958	8.340
	STANZIAMENTO BUDGET	1.600	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000	11.100
	SCOSTAMENTO DA BUDGET "-" = MAGGIOR SPESA	-6	441	821	1.733	-1.271	1.042	2.760
	% SCOSTAMENTO DA BUDGET	-0.4%	29.4%	41.0%	86.7%	-63.6%	52.1%	24.9%

NOTA: La Gestione delle Commissioni Tecniche Federali si è chiusa con in costo inferiore allo stanziamento di Budget del 25%. In alcuni casi, come per AEN e Marcia il minor costo è derivato da coperture tramite recupero per contributi sui materiale consegnati ai volontari (AEN) o, nel caso della Marcia, per servizi tecnici erogati a Terzi (ANA). Praticamente non operanti, a livello Federale, le Commissioni Sentieri ed Escursionismo. La prima ha solo contribuito alla manutenzione del sentiero E1 con rimborso spese ai volontari operanti nel Trentino, mentre la seconda ha limitato la sua attività economica all'acquisto di materiali per i partecipanti alla Giornata dell'Escursionismo. Perfettamente allineata al Budget la Commissione ERA. Nettamente al di sopra della somma stanziata, infine, la Commissione Sci.

TAB. [C2]: CONTRIBUTI MANIFESTAZIONI E PROGETTI

ANALISI PER COMITATO					
CODE	VOCE	2014	2013	Vs/2013	NOTE 2014 (2013)
10100	COMITATO LOMBARDO	3.000	0	+3.000	C.N. SCI (CR PIEMONTESE: STANZIAMENTO 3000/€ STORNATO A RED. RIVISTA)
10400	COMITATO LOMBARDO	3.000	3.000	0	C.N. MARCIA (CR VENETO)
10800	COMITATO TOSCANO	1.500	0	+1.500	GIORNATA ESCURSIONISMO
10200	COMITATO LOMBARDO	0	500	-500	N/A (SENTIERO E1)
10400	COMITATO VENETO	0	500	-500	N/A (SENTIERO E1)
10800	COMITATO TOSCANO	0	500	-500	N/A (VIA FRANCIGENA)
11000	COMITATO UMBRO	0	500	-500	SENTIERO E1
	COSTO TOTALE	7.500	5.000	+2.500	

TAB. [C3]: PUBBLICAZIONI

CODE	VOCE	2014	2013	Vs/2013	NOTE
S0050	PUBBLICAZIONI	6.736	6.000	-736	-
	COSTO TOTALE	6.736	6.000	-736	-

NOTA: Stampate 2 edizioni della Rivista L'Escursionismo per una tiratura di 2000 copie, a cura del CR Piemontese

TAB. [C4]: SPESE E MATERIALI DI RAPPRESENTANZA

CODE	VOCE	2014	2013	Vs/2013	NOTE
S0061	MATERIALE TECNICO E IMMAGINE	0	600	+122	
S0090	EROGAZIONI LIBERALI	0	476	+84	
	COSTO TOTALE	0	1.076	+206	-

NOTA: Gli acquisti di Materiale Tecnico è stato demandato alle Commissioni federale

TAB. [D2]: GESTIONE FINANZIARI

NOTA: Gli importi con segno "-" riferiscono a Ricavi

CODE	VOCE	2014	2013	Vs/2013	NOTE
OB021	INTERESSI ATTIVI	-454	-154	+300	BUONI POSTALI E C/C
OB010	ONERI BANCARI	18	19	+1	
OB030	SPESE TENUTA CONTO	84	84	0	
	COSTO TOTALE	-352	-51	+301	-

TAB. [D3]: CONTRIBUTI ATTIVI

NOTA: Gli importi con segno "-" riferiscono a Ricavi

CODE	VOCE	2014	2013	Vs/2013	NOTE
OB010	CONTR. 5XMILLE	-487	-519	-32	ANNO 2012
	COSTO TOTALE	-487	-519	-32	-

TAB. [D4]: SOPRAVVENIENZE INSUSSISTENZE RISARCIMENTI

NOTA: Gli importi con segno "-" riferiscono a Ricavi

CODE	VOCE	2014	2013	Vs/2013	NOTE
Y0100	RETTIFICHE ATTIVE	0	-43	+43	
Y0200	RETTIFICHE PASSIVE	+46	+6	+40	
Y0900	RETTIFICHE DA ESERC.PRECED.	-349	-137	-212	
Y0910	PERDITE SU CREDITI	0	+550	-550	
YA010	RISARCIMENTI DANNI	0	-1.400	+1.400	
	COSTO TOTALE	-302	-1.024	-721	-