

# 2015

## FEDERAZIONE ITALIANA ESCURSIONISMO



### **RENDICONTO ESERCIZIO 2015**

Assemblea Federale

Genova, 16 Aprile 2016

## RENDICONTO ESERCIZIO 2015

<b>STATO PATRIMONIALE</b>			
<b>ATTIVO</b>			
RIF	VOCE	2015	2014
	<b><u>Immobilizzazioni</u></b>		
B11	Immobilizzazioni Materiali	435.612,20	435.280,94
B12	Fondi di Ammortamento	-48.731,19	-48.390,93
B13	Immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>386.890,01</b>	<b>386.890,01</b>
	<b><u>Crediti Correnti</u></b>		
B21	Commissioni e Comitati	28.435,20	18.774,50
B22	Associazioni Affiliate	653,00	434,00
B23	Enti Previdenziali	252,29	238,50
B25	Ratei Risconti e Anticipi Attivi	3.778,37	9.252,44
B26	Collaboratori e Dipendenti	325,00	0,00
B27	Crediti Diversi	620,13	620,30
	<b>TOTALE CREDITI CORRENTI</b>	<b>34.063,99</b>	<b>29.319,74</b>
	<b><u>Disponibilità Liquide</u></b>		
B31	Cassa e Disponibilità in Contanti	5.310,70	4.601,57
B32	Banche Conti Corrente	91.421,44	21.874,70
B33	Buoni Postali	0,00	40.000,00
	<b>TOTALE LIQUIDITA'</b>	<b>96.732,14</b>	<b>66.476,27</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>517.686,14</b>	<b>482.686,02</b>

# RENDICONTO ESERCIZIO 2015

## STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO

RIF	VOCE	2015	2014
	<b>Debiti Correnti</b>		
B61	Commissioni e Comitati	4.841,02	3.331,02
B64	Erario ed Enti Previdenziali	866,73	494,61
B65	Ratei Risconti e Anticipi Passivi	19.282,01	843,87
B66	Collaboratori e Dipendenti	1.288,66	1.849,11
B67	Fornitori e Debiti Diversi	6.827,71	11.295,38
	<b>TOTALE DEBITI CORRENTI</b>	<b>33.066,13</b>	<b>17.813,99</b>
	<b>Fondi Finanziari ed Accantonamenti</b>		
B68	Fondo TFR	6.714,13	6.007,41
B69	Fondo Rischi ed Accantonamenti	79.000,00	67.500,00
	<b>TOTALE FONDI FINANZIARI</b>	<b>85.714,13</b>	<b>73.507,41</b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>118.780,49</b>	<b>91.321,40</b>

## RENDICONTO ESERCIZIO 2015

### STATO PATRIMONIALE

#### PATRIMONIO NETTO

RIF	VOCE	2015	2014
B51	Fondo di Dotazione	100.000,00	100.000,00
B52	Fondi di Riserva	282.268,43	282.268,43
B53	Fondo Contributi c/Capitale	6.007,13	0,00
B54	Fondo Avanzi da Reinvestire	9.096,19	4.027,10
	<b>TOTALE PATRIMONIO ESERCIZIO PRECEDENTE</b>	<b>397.371,75</b>	<b>386.295,53</b>
***	<b>Avanzo Gestione Corrente</b>	<b>1.533,90</b>	<b>5.069,09</b>
	<b>TOTALE PATRIMONIO FINE ESERCIZIO</b>	<b>398.905,65</b>	<b>391.364,62</b>

# RELAZIONE AL RENDICONTO 2015

**Signori Presidenti,**

l'Esercizio 2015 si chiude con un avanzo di gestione di **1.533,90/€**, in linea con la previsione di pareggio iscritta in Budget, come pure con l'esercizio precedente, pur presentando un risultato leggermente inferiore, rispetto al 2014.

Il Risultato Economico include ammortamenti su impianti fissi per **340,26/€**, 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.

In considerazione delle mutate condizioni economico/finanziarie esterne abbiamo ritenuto opportuno effettuare un accantonamento precauzionale di **€ 1.500** al Fondo Svalutazione Crediti, il cui valore sale a **2.000/€**, meglio 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 economico dell'esercizio:

- Affiliazioni e tesseramento marcano risultati molto positivi, pur se contrastati. Rimandiamo alla successiva specifica tabella riepilogativa, l'analisi dei dati. Spicca comunque, in modo particolare, l'esplosione di affiliazioni ottenuta dal Comitato Regionale Toscano (con un netto ben 16 nuove associazioni), mentre marcano il passo i CR di Piemonte, Liguria ed Umbria. Complessivamente si registra un incremento del 14,9% sul numero di Associazioni Affiliate e del 19,5% sui tesserati;
- L'andamento economico ed operativo delle Commissioni Tecniche Federali ha in parte scontato il rinnovo delle cariche, con la conseguenza che solo le CTF di Rapporti ERA, Marcia e Sci abbiano avuto un'attività piena, mentre le altre, e segnatamente quelle AEN e Sentieri hanno attraversato un periodo di riorganizzazione. Dal punto di vista economico questo si è tradotto in una incapacità di spendere le somme stanziare. Complessivamente si è chiuso con una minor spesa di **€ 3.082 (-38.5%)** rispetto al Budget. Si rimanda alla Tabella di dettaglio esposta nell'analisi del Conto Economico;

- Il Comitato di Redazione ha visto la nomina di un nuovo Direttore Responsabile, nella persona di Giampaolo Olivari, giornalista iscritto all'Albo. Due le edizioni redatte e distribuite, in perfetto rispetto del costo previsto di € 3.000 per edizione;
  - I costi sostenuti, a sostegno dell'attività sul territorio, con manifestazioni, promozioni e partecipazioni a Fiere e Congressi, sono risultate di € **16.000/€**, come da previsione di Budget. L'importo include uno stanziamento di € 10.000 destinato alla copertura dei costi che saranno sostenuti nel 2016 per le celebrazioni del 70° Anniversario di Rifondazione della FIE;
  - La struttura organizzativa della FIE si è arricchita di un nuovo Comitato, con la costituzione, il 25 Luglio del CR Siciliano con sede presso il Parco dell'Etna, alla quale hanno partecipato cinque associazioni; un doveroso benvenuto va volto al Presidente Antonino Mirulla ed a tutti i componenti il Consiglio Regionale. Un plauso di riconoscimento anche per la proficua attività di proselitismo, che vede, ad inizio 2016, salire l'organico a nove Associazioni; per agevolare la fase di avviamento, al Comitato Regionale è stato riconosciuto un contributo di € 905, pari ad € 5.00 per ogni tessera 2015.
  - il costo del personale è stato in linea con la dinamica salariale prevista.
-

## **PATRIMONIO FEDERALE**

La consistenza del Patrimonio Netto Federale, al 31/12/2015, risulta pari a **398.905,65/€**.

### **TABELLA PATRIMONIO NETTO**

<b>CODICE</b>	<b>VOCE</b>	<b>VALORE INIZIALE 31/12/2014</b>	<b>MOVIMENTO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>VALORE FINALE 31/12/2015</b>
K1100	FONDO DI DOTAZIONE	100.000,00	0,00	100.000,00
K1200	FONDO RISERVA	282.268,43	0,00	282.268,43
K1180	FONDO CONTRIBUTO C/CAPITALE	0	6.007,13	6.007,13
KA001	FONDO AVANZI DA REINVESTIRE	4.027,10	5.069,09	9.096,19
	<b>PATRIMONIO ANTE RISULTATO</b>	<b>386.295,53</b>	<b>11.076,22</b>	<b>397.371,75</b>
K0300	RISULTATO ESERCIZIO CORRENTE	5.069,09	-3.535,19	1.533,90
	<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>391.364,62</b>	<b>7.556,25</b>	<b>398.905,65</b>

NOTA: Il Movimento dell'Esercizio riporta l'imputazione al Fondo Avanzi da Reinvestire del Risultato dell'Esercizio Precedente. Si segnala che è pervenuto un Contributo in c/Capitale di € 6.007,13 da parte del Dipartimento Turismo della Presidenza del Consiglio a valere sull'Esercizio 2011.

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 2015, l'iscrizione al Fondo Avanzi da Reinvestire del Risultato di Esercizio di **1.533,90/€**, che salirà quindi a **10.630,09/€**. Detto Fondo, anche per vincolo legislativo, dovrà essere impiegato nelle attività sociali.

Grazie per l'attenzione.

Genova, 13 Febbraio 2016

Il Consiglio Federale

## NOTE ILLUSTRATIVE AL RENDICONTO 2014

### ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

#### ATTIVO

[11] Immobilizzazioni Materiali: 435.621,20 €

[12] Fondo Ammortamento Imm. Materiali: -48.731,19 €

[13] Immobilizzazioni Immateriali: 0,00 €

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. Nel corso dell'Esercizio è stato acquistato un personal computer per la segreteria, integralmente ammortizzato nell'esercizio, per un importo di 340,26/€.. Non è stato necessario effettuare altri ammortamenti essendo tutti i beni già integralmente ammortizzati ad eccezione dei beni Immobili (rifugi) di cui al precedente punto (a).

Non sono stati sostenuti costi per manutenzione straordinaria.

#### TABELLA IMMOBILIZZAZIONI

CODICE	VOCE	VALORE STORICO 31/12/14	VARIAZIONI ESERCIZIO 2015	VALORE STORICO 31/12/15	FONDO AMMORTAMENTO 31/12/15	RESIDUO NETTO AL 31/12/2015
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	340,26	5.052,23	5.052,23	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
	<b>IMMOBILIZZ. MATERIALI</b>	<b>435.280,94</b>	<b>340,26</b>	<b>435.621,20</b>	<b>48.731,19</b>	<b>386.890,01</b>
H2000	LICENZE SOFTWARE (INTERNET)	5.090,00	0,00	5.090,00	5.090,00	0,00
	<b>IMMOBILIZZ. IMMATERIALI</b>	<b>5.090,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.090,00</b>	<b>5.090,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IMMOBILIZZ.</b>	<b>440.370,94</b>	<b>340,26</b>	<b>440.711,20</b>	<b>53.821,19</b>	<b>386.890,01</b>



**[21] Commissioni e Comitati: 28.435,20 €**

L'importo rappresenta il debito dei Comitati Regionali per saldo quote di tesseramento.

**TABELLA CREDITI DA COMMISSIONI E COMITATI**

CODICE	VOCE	SALDO	NOTE
10100	COMITATO REG. PIEMONTE	278,70	RESIDUO CONGUAGLIATO NEL 2016
10400	COMITATO REG. VENETO	11.338,00	RESIDUO DEBITO TESSERAMENTO 2015 (VERSATI ACCONTI - RESIDUO AL 31/03/16 = 7.000/€)
10600	COMITATO REG. LIGURIA	10.192,00	RESIDUO DEBITO TESSERAMENTO 2015
10800	COMITATO REG. TOSCANA	2.685,00	RESIDUO DEBITO TESSERAMENTO 2015
11400	COMITATO REG. CAMPANIA	2.206,50	RESIDUO DEBITO TESSERAMENTO 2015
11800	COMITATO REG. SARDEGNA	1.735,00	RESIDUO DEBITO TESSERAMENTO 2015

NOTA Tutte le posizioni sono state regolarizzate nel corso del 2016, ad eccezione della posizione del Comitato Veneto, che richiederà tempi più lunghi per la copertura, stante le difficoltà finanziarie pregresse del Comitato Regionale

**[22] Associazioni Affiliate: 653,00 €****TABELLA ASSOCIAZIONI AFFILIATE**

CODICE	VOCE	SALDO	NOTE
20004	ASS. LUCANI NATURA (PZ)	32,00	RESIDUO TESSERAMENTO 2015
20005	GENTE IN ASPROMONTE (RC)	96,00	RESIDUO TESSERAMENTO 2015
20022	BLEU AND GREEN	189,00	RESIDUO TESSERAMENTO 2015
20233	ETNA E DINTORNI	14,00	RESIDUO TESSERAMENTO 2015
20244	FLY MARATEA	32,00	RESIDUO TESSERAMENTO 2015
20232	PASS. DEGLI DEI (AG)	16,00	RESIDUO TESSERAMENTO 2015

NOTA Tutte le posizioni sono state regolarizzate nel corso dei primi mesi del 2016

**[23] Erario ed Enti Previdenziali: 252,29 €****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
EITFR	IMPOSTA SOSTIT RIV TFR	13,79	

**[25] Ratei Risconti Anticipi Attivi: 3.778,37 €****TABELLA RATEI RISCONTI ANTICIPI ATTIVI**

CODICE	VOCE	SALDO	NOTE
D0002	ANTICIPI SU POLIZZE	480,87	POLIZZA TUTELA LEGALE (QUOTA 2016)
D0002	ANTICIPI SU POLIZZE	290,00	POLIZZA INFORTUNI TEMPORANEA (QUOTA 2016)
D0002	ANTICIPI SU POLIZZE	100,00	RISCONTO PREMIO RC FABBRICATO (QUOTA 2016)
D0002	RISCONTO SPESA ANTICIPATA	43,50	ANTICIPO CANONI E CONSUMI UTENZE
D0021	FATTURE DA EMETTERE	840,00	RECUPERO SPESA CROCERA TREKKING
D0025	NOTE DEBITO DA EMETTERE	2.024,00	CONGUAGLI POLIZZE TEMPORANEE

**[26] Collaboratori e Dipendenti: 325,00 €****TABELLA COLLABORATORI E DIPENDENTI**

CODICE	VOCE	SALDO	NOTE
80107	BOZZANO ELVIRA	325,00	ANTICIPO DA REGOLARIZZARE

**[27] Crediti Diversi: 620,13 €****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	0,54	ARROTONDAMENTO AL 31/12/2015

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

CODICE	VOCE	SALDO	NOTE
00100	CASSA CONTANTI SEGRETERIA SEDE	246,40	SALDO AL 31/12/2015
00140	CASSA COMMISSIONE MARCIA	1.397,83	SALDO AL 31/12/2015
00170	CASSA COMMISSIONE SCI	2.105,37	SALDO AL 31/12/2015
OPSNS	POSTEPAY 5536 (F. SENSI)	647,18	CARTA PREPAGATA TESORERIA FEDERALE
OPCHS	POSTEPAY 0841 (L. CHIESA)	496,97	CARTA PREPAGATA SEGRETERIA FEDERALE
OPGRL	POSTEPAY 3243 (S. GRILLO)	112,10	CARTA PREPAGATA SEGRETERIA SEDE
OPPND	POSTEPAY 4488 (D. PANDOLFO)	304,85	CARTA PREPAGATA COMM. ERA

---

**[32] Banche c/c: 91.421,44 €****SITUAZIONE CONTI CORRENTI BANCARI**

<b>CODICE</b>	<b>VOCE</b>	<b>SALDO CONTABILE</b>	<b>SALDO E/C BANCA</b>	<b>CONCILIAZIONE</b>	<b>NOTE</b>
00003	BANCO POSTA IMPRESA	71.459,24	71.459,24	0,00	-
00004	BANCA PROSSIMA	19.962,20	19.962,20	0,00	-

## ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO

#### **[61] Commissioni e Comitati: 4.801,02 €**

##### COMMISSIONI E COMITATI

CODICE	VOCE	IMPORTO	NOTE
10200	COMITATO REGIONALE LOMBARDO	102,00	CREDITO DA CONGUAGLIARE
11000	COMITATO REGIONALE UMBRO	80,00	CREDITO DA CONGUAGLIARE
11900	COMITATO REGIONALE SICILIANO	1.035,00	CREDITO DA CONGUAGLIARE E BONUS COSTITUZIONE EX 2015
A0160	COMMISSIONE TECNICA SENTIERI	500,00	CREDITO GESTIONE 2015
A0170	COMMISSIONE TECNICA SCI	3.084,02	CREDITO GESTIONE 2014/15

#### **[64] Erario ed Enti Previdenziali: 866,63 €**

##### ERARIO ED ENTI PREVIDENZIALI

CODICE	VOCE	IMPORTO	NOTE
60302	FONDO GARANZIA TFR	43,63	
E0F24	ERARIO C/F24	823,10	SOMME LIQUIDATE CON F24 ALLE DOVUTE SCADENZE

#### **[65] Ratei e Risconti Passivi: 19.282,91 €**

##### RATEI E RISCONTI PASSIVI

CODICE	VOCE	IMPORTO	NOTE
60401	RATEI MENSILITÀ AGGIUNTIVE PAGHE	429,88	ACCANTONAMENTO DI 6/12 DI RETRIBUZIONE LORDA MENSILE E COSTI ACCESSORI
60403	RATEI FERIE E PERMESSI	3,47	
90100	COMPETENZE BANCA	39,83	BANCA PROSSIMA (CANONI E SPESE)
D0001	FATTURE ADDEBITI DA RICEVERE	261,83	UTENZE ED ADDEBITI VARI
D0012	RISCONTO TESSERAMENTO	383,00	QUOTE COMPETENZA 2016 E SOSPESI BONUS 2015
D0013	ANTICIPO POLIZZE TEMPORANEE	237,50	QUOTE VERSATE DA ASSOCIAZIONI
DI010	CONGUAGLIO POLIZZA INFORTUNI	15.902,00	
DI020	CONGUAGLIO POLIZZA RCT	1.706,00	
DI020	CONGUAGLIO POLIZZA TEMPORANEE	318,50	

**[66] Collaboratori e Dipendenti: 1.288,66 €****COLLABORATORI E DIPENDENTI**

<b>CODICE</b>	<b>VOCE</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>NOTE</b>
80105	LORENZO CHIESA	221,50	NOTA SPESE 2015 (LIQUIDATA 2016)
80104	FRANCO SENSI	685,68	NOTA SPESE 2015 (LIQUIDATA 2016)
80155	TARCISIO ZILIOOTTO	313,48	SPESE CAMPIONATO SCI 2014 (LIQUIDATA 2016)
81008	NICOLA LUCARELLI	68,00	NOTA SPESE 2015 (LIQUIDATA 2016)

**[67] Fornitori e Debiti Diversi: 6.827,71 €****TABELLA DEBITI DIVERSI**

<b>CODICE</b>	<b>VOCE</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>NOTE</b>
30111	FED. FR. RAND. PEDESTRE	840,00	RIMBORSO ACCOMPAGNATORI CROCIERA-TREKKING
C0113	ZENAZONE	97,60	PROVIDER E ASSISTENZA SITO FIEITALIA
C0065	COMUNE GENOVA C/LOCAZIONE	291,14	CANONE 4° TRIM 2015 DEDOTTO CONGUAGLIO SPESE AMMINISTRAZIONE
C0900	DIVERSI	5.598,97	PAGAMENTI IN SOSPESO

**[69] Fondi ed Accantonamento: 79.000,00 €****FONDI ED ACCANTONAMENTI**

<b>CODICE</b>	<b>VOCE</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>NOTE</b>
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	2.000,00	INCREMENTATO DI € 1.500.
DC020	FONDO SPESE CELEBRAZIONE 70MO	10.000,00	ACCANTONAMENTO PER SPESE STD 70° ANNIVERSARIO

**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 2015	RPT 2014	BDG 2015	Vs/ 2014	Vs/ BDG
A1	AFFILIAZIONI E TESSERAMENTO	129.095	106.856	109.780	+22.239	+19.315
A2	BONUS TESSERAMENTO COMITATI	-8.994	-2.785	-1.130	-6.209	-7.864
A3	COSTI ASSICURATIVI TESSERAMENTO	-46.737	-39.261	-40.230	-7.476	-6.507
	<b>NETTO GEST. TESSERAMENTO</b>	<b>73.364</b>	<b>64.809</b>	<b>68.420</b>	<b>+8.554</b>	<b>+4.944</b>
B1	COSTO DEL PERSONALE	-12.430	-12.152	-12.500	-278	+70
B2	SPESE DI GESTIONE	-15.433	-11.619	-12.220	-3.814	-3.213
B3	SPESE ISTITUZIONALI E RIMB SP.	-12.393	-10.071	-10.000	-2.322	-2.393
B4	COPERTURE ASSICURATIVE DIVERSE	-2.007	-2.526	-2.500	+519	+493
	<b>COSTI GEST. STRUTTURALE</b>	<b>-42.263</b>	<b>-36.367</b>	<b>-37.220</b>	<b>-5.895</b>	<b>-5.043</b>
	<b>RESIDUO NETTO GEST STRUTT.</b>	<b>31.101</b>	<b>28.441</b>	<b>31.200</b>	<b>+2.659</b>	<b>-99</b>
C1	GESTIONE COMMISSIONI TECNICHE	-4.878	-8.340	-8.000	+3.462	+3.122
C2	GESTIONE MANIFESTAZIONI	-16.905	-7.500	-16.000	-9.405	-905
C3	PUBBLICAZIONI PERIODICHE	-5.898	-6.736	-6.000	+838	-102
C4	MATERIALE TECNICO E RAPPRES.	-1.261	0	0	-1.261	-1.261
	<b>GEST. ATTIVITÀ CARATTERISTICA</b>	<b>-28.942</b>	<b>-22.576</b>	<b>-30.000</b>	<b>-6.366</b>	<b>+1.058</b>
	<b>RISULTATO GESTIONE ORDINARIA</b>	<b>2.159</b>	<b>5.866</b>	<b>1.200</b>	<b>-3.707</b>	<b>+959</b>
D1	AMMORTAMENTI	-1.840	-1.938	-2.000	+98	+160
D2	GESTIONE FINANZIARIA	-103	352	300	-455	-403
D3	CONTRIBUTI ED LIBERALITÀ	478	487	500	-9	-22
D4	SOPRAVVENIENZE INSUSSISTENZE	840	302	0	+538	+840
	<b>RISULTATO NETTO ESERCIZIO</b>	<b>1.534</b>	<b>5.069</b>	<b>0</b>	<b>-3.535</b>	<b>+1.534</b>

L'incremento, rispetto all'Esercizio 2014, di risorse provenienti da Affiliazioni e Tesseramenti, ha permesso di ampliare la spesa per le attività caratteristiche, stanziando, in particolare una somma di € 10.000 per far fronte ai costi che deriveranno dalle Celebrazioni del 70° Anniversario di Rifondazione della FIE Si registra un significativo incremento anche sui Costi della Gestione Strutturale, derivanti tuttavia, in grande misura, da costi occasionali che non si ripresenteranno nel prossimo futuro.

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

## ANALISI DEL TESSERAMENTO

TESSERAMENTO DA COMITATI										
CODE	COMITATO	2015		2014		vs/2014		RICAPO 2015	RICAPO 2014	vs/ 2014
		ASSOC	TESSERE	ASSOC	TESSERE	ASSOC	TESSERE			
10100	PIEMONTE	25	919	30	1200	-5	-281	17.424	20.700	-3.276
10200	LOMBARDIA <sup>1</sup>	37	1936	36	1745	+1	+191	15.789	14.364	+1.425
10400	VENETO	33	918	25	798	+8	+120	16.338	14.018	+2.320
10600	LIGURIA	19	1484	20	1486	-1	-2	24.694	24.776	-82
10800	TOSCANA	21	1309	5	133	+16	+1176	20.741	2.378	+18.363
11000	UMBRIA	7	455	8	488	-1	-33	7.630	8.208	-578
11100	LAZIO	2	129	1	79	+1	+50	2.129	1.314	+815
11400	CAMPANIA	16	694	13	600	+3	+95	12.204	10.250	+1.954
11800	SARDEGNA	3	170	4	117	-1	+53	2.870	2.072	+798
	<b>TOTALE COMITATI</b>	<b>163</b>	<b>8014</b>	<b>142</b>	<b>6646</b>	<b>21</b>	<b>+1368</b>	<b>119.819</b>	<b>98.080</b>	<b>+21.739</b>

  

TESSERAMENTO DA ASSOCIAZIONI LIBERE										
CODE	REGIONE	2015		2014		vs/2014		RICAPO 2015	RICAPO 2014	vs/ 2014
		ASSOC	TESSERE	ASSOC	TESSERE	ASSOC	TESSERE			
2050T	FRIULI VG	1	15	1	15	0	0	290	290	0
2070T	EMILIA ROMAGNA	1	15	0	0	+1	+15	290	0	+290
2120T	ABRUZZO	2	130	3	157	-1	-27	2.180	2.662	-482
2160T	BASILICATA	2	35	1	38	+1	-3	660	658	+2
2170T	CALABRIA	3	160	1	125	+2	+24	2.710	2.226	+484
2190T	SICILIA	5	181	6	75	-1	+16	3.146	2.940	206
	<b>TOTALE ASSOCIAZIONI</b>	<b>14</b>	<b>536</b>	<b>12</b>	<b>393</b>	<b>2</b>	<b>+25</b>	<b>9.276</b>	<b>8.776</b>	<b>500</b>
	<b>TOTALE ITALIA</b>	<b>177</b>	<b>8550</b>	<b>154</b>	<b>7.157</b>	<b>23</b>	<b>+1393</b>	<b>129.095</b>	<b>106.856</b>	<b>22.239</b>
	<b>BONUS COM.TI REGIONALI <sup>2</sup></b>							<b>-8.994</b>	<b>-2.785</b>	<b>-6.132</b>
	<b>COSTO POLIZZA INFO/RC <sup>3</sup></b>							<b>-46.737</b>	<b>-39.262</b>	<b>-7.519</b>
	<b>RISORSE DA TESSERAMENTO</b>							<b>73.397</b>	<b>64.809</b>	<b>+8.588</b>

<sup>1</sup> Il Comitato Lombardo, come negli anni precedenti, 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 Comitati è stato invece pari ad € 8.25 per tessera

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

- Comitato Lombardo: 955/€
- Comitato Veneto: 1000/€
- Comitato Ligure: 110/€
- Comitato Toscano: 5785/€
- Comitato Campano: 802/€
- Comitato Sardo: 265/€
- Diversi: 77/€

<sup>3</sup> 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. 6206.

## ANALISI DEI COSTI E DEI RICAVI

**TAB. [B1]: COSTO PERSONALE DIPENDENTE**

CODE	VOCE	2015	2014	vs/2014	NOTE
S0100	COSTI DI FORMAZIONE	17	22	+5	PUBBLICAZIONI
SP010	RETRIBUZIONI LORDE MENSILI	7.661	7.637	-24	N. 12 MENSILITÀ
SP011	COSTO MENSILITÀ AGGIUNTIVE	1.268	1.269	-1	N. 2 MENSILITÀ
SP012	FERIE E PERMESSI	25	-175	-200	RECUPERO SU ACCANTONAMENTO AP
SP020	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	2.554	2.504	-50	-
SP021	ONERI ASSICURATIVI	33	36	3	INAIL TASSO 0.40%
SP030	INTEGRATIVA SANITARIA	120	120	0	FONDO EST
SP050	ACCANTONAMENTO TFR	661	660	-2	QUOTA MATURATA NELL'ESERCIZIO
SP051	RIVALUTAZIONE TFR	90	80	+10	TASSO RIVALUTAZIONE 1.50%
	<b>COSTO TOTALE</b>	<b>12.430</b>	<b>12.152</b>	<b>-278</b>	-



**TAB. [B2]: SPESE DI GESTIONE**

CODE	VOCE	2015	2014	vs/2014	NOTE
S0010	COSTI DI SEDE DIVERSI	283	380	+97	
S0011	AFFITTO LOCALI E SP.AMMIN.	2.996	2.399	-597	ADEG ISTAT - MANUT STD
S0012	ASSICURAZIONE LOCATORE	122	122	0	
S0030	ACQUA	253	367	+114	MAGGIOR CONSUMO PER PERDITA
S0030	ENERGIA ELETTRICA	568	514	-53	
S0030	GAS RISCALDAMENTO	427	810	+383	CONGUAGLI ATTIVI
S0080	MANUTENZIONI TECNICHE	0	0	0	
<b>L03</b>	<b>TOTALE SPESE SEDE</b>	<b>4.648</b>	<b>4.592</b>	<b>-59</b>	
S0060	CANCELLERIA E STAMPATI	1.313	691	-623	RINNOVO MATERIALE PROPAGANDA
<b>L05</b>	<b>TOTALE SPESE CANCELLERIA</b>	<b>1.313</b>	<b>691</b>	<b>-623</b>	
S0041	SPESE TELEFONICHE	656	643	-13	
S0042	SPESE POSTALI	650	562	-89	
S0043	COSTI INTERNET	1.244	1.093	-152	
S0044	LICENZE SOFTWARE	397	0	-397	LICENZA MAILUP ANTIVIRUS ECC
<b>L06</b>	<b>TOTALE COSTI COMUNICAZIONE</b>	<b>2.948</b>	<b>2.298</b>	<b>-651</b>	
S0093	AFFILIAZIONE ERA	500	500	0	QUOTA AFFILIAZIONE ANNUALE
S0093	AFFILIAZIONE ERA	500	500	0	CONTRIBUTO VOLONTARIO
S0093	AFFILIAZIONE FEDERPARK	700	700	0	
S0093	HIKING & HEALTH	2.000	0	-2.000	
S0093	DIVERSI	0	20		
<b>L07</b>	<b>TOTALE COSTI AFFILIAZIONE</b>	<b>3.700</b>	<b>1.720</b>	<b>-1.980</b>	
S0020	SPESE DI CONSULENZA	887	884	-3	
S0022	COMPENSI NOTARILI	40	0	-40	REG RIVISTA ESCURSIONISMO
<b>L14</b>	<b>TOTALE COSTI CONSULENZA</b>	<b>927</b>	<b>884</b>	<b>-43</b>	
Y0320	COSTO IVA FATTURE PASSIVE	1.277	858	-419	
<b>L19</b>	<b>TOTALE COSTO IVA</b>	<b>1.277</b>	<b>858</b>	<b>-419</b>	
T0010	TARSU/TIA	465	471	+6	
T0030	IMPOSTE INDIRETTE (BOLLO)	155	106	-49	
<b>L30</b>	<b>TOTALE COSTO IMPOSTE/TASSE</b>	<b>620</b>	<b>577</b>	<b>-43</b>	
	<b>TOTALE SPESE GESTIONE</b>	<b>15.433</b>	<b>11.619</b>	<b>-3.814</b>	-

## 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	5.152	0	0	0	5.152
SCM02	CONTRIBUTI DA COMM. REG.	0	0	1.500	0	1.620	0	3.120
SCM03	RECUPERO SU MATERIALI	0	471	0	0	0	0	471
SCR01	RIMBORSI SPESA SERVIZI A TZ	0	0	2.104	0	0	0	2.104
SCR02	ENTRATE PER EROGAZIONI LIB.	0	0	0	0	0	0	0
	<b>ENTRATE COMMISSIONI TECNICHE</b>	<b>0</b>	<b>471</b>	<b>8.756</b>	<b>0</b>	<b>1.620</b>	<b>0</b>	<b>10.847</b>
SCN03	COSTO MATERIALE TECNICO	0	180	0	500	0	0	680
SC010	COSTI DIVERSI DI GESTIONE	1.302	0	0	0	9	0	1.311
SC011	COSTI SERVIZI A TZ	0	0	0	0	0	0	0
SC020	CONTRIB. ORGANIZZATORI GARE	0	0	3.680	0	0	0	3.680
SC042	SPESE POSTALI	7	0	0	0	0	0	7
SC044	LICENZE SOFTWARE	0	0	123	0	0	0	123
SC050	PUBBLICAZIONI	0	0	0	0	0	0	0
SC060	SPESE DI CANCELLERIA	0	65	1.323	0	0	0	1.388
SC070	RIMBORSI SPESE VIAGGIO	323	0	2.583	0	155	0	3.060
SC072	COLAZIONI LAVORO	0	0	0	0	651	0	651
SC074	PREMI E SPESE RAPPRES.ZA	0	0	2.433	0	0	0	2.433
SC091	CONGRESSI E FIERE	420	0	0	0	0	0	420
SC101	MANUTENZIONE SENTIERI	0	0	0	0	0	0	202
SC201	SPESE GENERALI	0	0	0	0	0	0	480
SCB00	ONERI BANCARI	1	0	76	0	0	0	77
SCY00	VARIAZIONI ES. PRECEDENTI	0	0	0	0	6	0	6
SCY30	COSTO IVA FATT. PASS.	0	14	675	0	0	0	689
V0170	RESIDUO RIPORTO NUOVO	0	0	0	0	1.200	0	1.200
	<b>COSTO COMMISSIONI TECNICHE</b>	<b>2.053</b>	<b>260</b>	<b>10.892</b>	<b>500</b>	<b>2.020</b>	<b>0</b>	<b>15.725</b>
	<b>SALDO GESTIONE CTF 2015 " - " = DISAVANZO GESTIONE</b>	<b>-2.052</b>	<b>211</b>	<b>-2.136</b>	<b>-500</b>	<b>-400</b>	<b>0</b>	<b>-4.878</b>
	<b>STANZIAMENTO BUDGET</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>2.000</b>	<b>500</b>	<b>2.000</b>	<b>500</b>	<b>8.000</b>
	<b>SCOSTAMENTO DA BUDGET " - " = MAGGIOR SPESA</b>	<b>-552</b>	<b>1.711</b>	<b>-136</b>	<b>0</b>	<b>1.600</b>	<b>500</b>	<b>3.122</b>
	<b>% SCOSTAMENTO DA BUDGET</b>	<b>-36.8%</b>	<b>114.1%</b>	<b>-6.8%</b>	<b>0.0%</b>	<b>80.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>39.0%</b>

NOTA: La Gestione delle Commissioni Tecniche Federali si è chiusa con un costo inferiore allo stanziamento di Budget del 39%. Praticamente non operanti, a livello Federale, le Commissioni AEN, Sentieri a causa di cambio responsabile e riorganizzazione. La Commissione Escursionismo è stata di fatto cancellata, rientrando la sua attività o nell'ambito delle altre CT, o in capo alle attività caratteristiche generali. Impegni oltre le previsioni hanno portato ad una maggiore spesa da parte della Commissione ERA, mentre la Commissione Marcia è rimasta nettamente al di sotto del Budget stante i recuperi effettuati sui servizi effettuati in collaborazione con l'ANA. La Commissione Sci, anch'essa in cambio responsabile e riorganizzazione amministrativa ha prevalentemente utilizza disponibilità pregresse.

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

CODE	VOCE	2015	2014	Vs/2014	NOTE
S0070	RIMBORSO SPESE DI FUNZIONE	1.584	2.722	+1.138	
S0072	COLAZIONI DI LAVORO	2.839	1.787	-1.052	
S0073	PERNOTTAMENTI	2.653	2.015	-639	
S0075	RIMB SPESE ORGANI SOCIALI	5.317	3.547	-1.770	
	<b>COSTO TOTALE</b>	<b>12.393</b>	<b>10.070</b>	<b>-2.323</b>	-

**TAB. [B4]: COPERTURE ASSICURATIVE DIVERSE**

CODE	VOCE	2015	2014	Vs/2014	NOTE
S3040	POLIZZA TUTELA LEGALE	2.007	2.526	+519	
	<b>COSTO TOTALE</b>	<b>2.007</b>	<b>2.526</b>	<b>+519</b>	-

**TAB. [C2]: CONTRIBUTI MANIFESTAZIONI E PROGETTI**

ANALISI PER COMITATO					
CODE	VOCE	2015	2014	Vs/2014	NOTE 2015 (2014)
10600	COMITATO LIGURE	3.000	3.000	0	C.N. SCI (CR PIEMONTE)
10100	COMITATO PIMONTESE	3.000	3.000	0	C.N. MARCIA (CR LOMBARDO)
10800	COMITATO TOSCANO	0	1.500	+1.500	(GIORNATA ESCURSIONISMO)
11900	COMITATO SICILIANO	905	0	-905	CONTR AVVIAMENTO COSTITUZIONE
10000	COMITATO FEDERALE	10.000	0	-10.000	STANZIAMENTO CEL. 70°
	<b>COSTO TOTALE</b>	<b>16.905</b>	<b>7.500</b>	<b>-9.405</b>	

**TAB. [C3]: PUBBLICAZIONI**

CODE	VOCE	2015	2014	Vs/2014	NOTE
S0050	PUBBLICAZIONI B2	5.898	6.000	+102	-
	<b>COSTO TOTALE</b>	<b>5.898</b>	<b>6.000</b>	<b>+102</b>	-

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	2015	2014	Vs/2014	NOTE
S0061	MATERIALE TECNICO E IMMAGINE	705	0	-705	GAGLIARDETTI E BANDIERE
S0090	RAPPRESENTANZA E PREMI	556	0	-556	
	<b>COSTO TOTALE</b>	<b>1.256</b>	<b>0</b>	<b>-1.256</b>	-

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

**TAB. [D2]: GESTIONE FINANZIARIA**

CODE	VOCE	2015	2014	Vs/2014	NOTE
OB021	INTERESSI ATTIVI	-10	-454	-444	
OB010	ONERI BANCARI	13	18	+5	
OB030	SPESE TENUTA CONTO	100	84	-16	
	<b>COSTO TOTALE</b>	<b>-352</b>	<b>-352</b>		-

**TAB. [D3]: CONTRIBUTI ATTIVI**

CODE	VOCE	2015	2014	Vs/2014	NOTE
R0030	DONAZIONE	-10	0	+10	
R0501	CONTR. 5XMILLE	-468	-487	-19	ANNO 2013
	<b>COSTO TOTALE</b>	<b>-478</b>	<b>-487</b>	<b>-9</b>	-

**TAB. [D4]: SOPRAVVENIENZE INSUSSISTENZE RISARCIMENTI**

CODE	VOCE	2015	2014	Vs/2014	NOTE
Y0400	SANZIONI FISCALI	260	46	+214	RITARDATA COMUNICAZIONE 5XMILLE
Y0900	RETTIFICHE DA ESERC.PRECED.	-1.100	-349	-751	RETT. TESSERAMENTO E COSTI COMM.
	<b>COSTO TOTALE</b>	<b>-840</b>	<b>-302</b>	<b>-528</b>	-