

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2017	31/12/2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	20	168
II - Immobilizzazioni materiali	951	1.222
Totale immobilizzazioni (B)	971	1.390
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	490	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.920	24.833
Totale crediti	9.920	24.833
IV - Disponibilità liquide	59.414	46.145
Totale attivo circolante (C)	69.824	70.978
D) Ratei e risconti	1.436	1.797
Totale attivo	72.231	74.165
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VI - Altre riserve	16.369	9.583
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.011	6.786
Totale patrimonio netto	21.380	16.369
B) Fondi per rischi e oneri	11.000	3.000
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.846	31.018
Totale debiti	39.846	31.018
E) Ratei e risconti	5	23.778
Totale passivo	72.231	74.165

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2017	31/12/2016
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	101.632	59.921
5) altri ricavi e proventi		
altri	44.010	31.590
Totale altri ricavi e proventi	44.010	31.590
Totale valore della produzione	145.642	91.511
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.737	16.345
7) per servizi	111.953	60.639
8) per godimento di beni di terzi	44	0
9) per il personale:		
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	970	284
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	148	148
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	822	136
Totale ammortamenti e svalutazioni	970	284
12) accantonamenti per rischi	8.000	3.000
14) oneri diversi di gestione	2.030	4.615
Totale costi della produzione	140.734	84.883
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.908	6.628
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	129	158
Totale proventi diversi dai precedenti	129	158
Totale altri proventi finanziari	129	158
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	26	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	103	158
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
19) svalutazioni:		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.011	6.786
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.011	6.786

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

Nota Integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio pari ad € 5.011, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 148 e ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 822.

Il bilancio chiuso al 31-12-2017 è costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa secondo l'art. 37 del Regolamento. Il bilancio, ai sensi dell'art. 31 del Regolamento, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 bis c.c. e dell'art. 38 del Regolamento.

Le informazioni riportate in Nota Integrativa relative alle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto economico sono presentate nell'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto economico ai sensi dell'art. 39 del Regolamento.

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società. Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Illustrazione dei criteri contabili adottati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31-12-2017 sono quelli descritti dagli art. 34 e 35 del Regolamento.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Informazioni di carattere generale

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Nota Integrativa, Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	316	316
Ammortamenti	148	148
Valore di bilancio	168	168
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	148	148
Totale variazioni	(148)	(148)
Valore di fine esercizio		
Costo	316	316
Ammortamenti (fondo ammortamento)	296	296
Valore di bilancio	20	20

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale
Valore di inizio esercizio			
Costo	0	1.358	1.358
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	136	136
Valore di bilancio		1.222	1.222
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	551		551
Ammortamento dell'esercizio	551	271	822
Totale variazioni		(271)	(271)
Valore di fine esercizio			
Costo	551	1.358	1.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	551	407	958
Valore di bilancio		951	951

Attivo circolante

Rimanenze

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	490	490
Totale rimanenze	490	490

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro presumibile valore di realizzo ipotizzato al valore nominale non apportando alcuna rettifica.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	0	732	732	732
Crediti tributari	5.676	(5.243)	433	433
Crediti verso altri	19.157	(10.402)	8.755	8.755
Totale crediti attivo circolante	24.833	(14.913)	9.920	9.920

I crediti verso clienti sono rappresentati da:
Euro 732 quota corso recupero AMM

I crediti tributari sono rappresentati da:
Euro 260 credito verso erario per IVA
Euro 173 acconti IRAP

Altri crediti sono rappresentati da:
Euro 1.608 acconto pagato a Nenz Michele ed Aruba S.P.A
Euro 7.043 crediti verso gli aspiranti guide alpine per il corso 2017/2018
Euro 104 acconto per acquisto materiale

Nel conto "Crediti quote iscrizione corso aspiranti" incluso negli altri crediti, risultano evidenziati i crediti vantati nei confronti dei partecipanti i corsi di formazione aspiranti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	732	732
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	433	433
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.755	8.755
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.920	9.920

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	44.461	14.796	59.257
Denaro e altri valori in cassa	1.684	(1.527)	157
Totale disponibilità liquide	46.145	13.269	59.414

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.797	(361)	1.436
Totale ratei e risconti attivi	1.797	(361)	1.436

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

RISCONTI ATTIVI PER ASSICURAZIONI	1.391
RISCONTI ATTIVI PER SERVIZI RELATIVI AD INTERNET	45

Nota Integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Altre riserve								
Varie altre riserve	9.583			6.786				16.369
Totale altre riserve	9.583			6.786				16.369
Utile (perdita) dell'esercizio	6.786				6.786		5.011	5.011
Totale patrimonio netto	16.369			6.786	6.786		5.011	21.380

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri si riferiscono agli accantonamenti operati per perdite o debiti di esistenza certa o probabile non ancora oggettivamente determinati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Nel corso dell'esercizio 2017 si è ravvisata, in ossequio al principio di prudenza, l'opportunità di accantonare Euro 5.000 a titolo di fondo rischi legali per procedimenti legali in corso, per i quali non è nota l'entità e la data di sopravvenienza di eventuali oneri, ed Euro 3.000 a titolo di fondo per coprire eventuali disavanzi dei corsi di preselezione per aspiranti guide.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.000	3.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	8.000	8.000
Totale variazioni	8.000	8.000
Valore di fine esercizio	11.000	11.000

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	16.392	(10.429)	5.963	5.963
Debiti tributari	479	1.930	2.409	2.409
Altri debiti	14.147	17.327	31.474	31.474
Totale debiti	31.018	8.828	39.846	39.846

I debiti verso fornitori sono rappresentati da:
Euro 5.963 fatture da ricevere

La voce "fatture da ricevere" è così composta:

Fornitore	Descrizione	Importo
Nenz Michele	Compenso consiglio direttivo	1.600
Geremia Daniele	Compenso corso AMM	2.790
Geremia Daniele	Compenso consiglio direttivo	1.053
Dolomiti Emergency	Compenso corso aggiornamento	520
		5.963

I debiti tributari sono rappresentati da:
Euro 2.409 verso Erario per ritenute lavoro autonomo

Gli altri debiti sono rappresentati da
Euro 18.204 note di accredito da emettere per restituzione avanzo corso AMM
Euro 295 debiti verso AGAI per quote associative
Euro 440 debiti verso Collegio Nazionale per quote associative
Euro 12.496 debiti verso gli aspiranti guide alpine per il corso 2015/2016
Euro 39 debiti verso gli aspiranti guide alpine per il corso 2019/2020

Nel conto "Debiti/crediti quote iscrizione corso aspiranti" risultano iscritti debiti verso i partecipanti al corso di Aspiranti Guida già conclusosi, in attesa di liquidazione.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	5.963	5.963
Debiti tributari	2.409	2.409
Altri debiti	31.474	31.474
Totale debiti	39.846	39.846

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	5	5
Risconti passivi	23.778	(23.778)	0
Totale ratei e risconti passivi	23.778	(23.773)	5

Nota Integrativa Conto Economico

Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse

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

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria.

Categoria di Attività	Valore esercizio corrente
Quote iscrizione corso AMM	64.699
Quote iscrizione corso aggiornamento	1.350
Ricavi per quote associative	35.583
Totale	101.632

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	101.632
Totale		101.632

Costi della produzione

Si segnalano:

- Euro 15.759 di costi per acquisto materiali così suddivisi:
- Euro 11.205 acquisto divise per conto degli associati
- Euro 4.553 acquisto bollini/spille/distintivi

- Euro 64.302 costi per compensi, così suddivisi
 Euro 44.944 per corso AMM 2016/2017
 Euro 1.618 per corso aggiornamento
 Euro 5.564 per funzionamento dell'ente – segreteria
 Euro 12.176 compensi consiglio direttivo

- Euro 19.520 di costi per assicurazione RC degli associati, rimborsati tramite le quote a carico degli associati.

Proventi e oneri finanziari

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Voce di ricavo	Importo
Eccedenze corsi anni precedenti rimborsate nell'esercizio	12.192
	12.192

Voce di costo	Importo
Fatture esercizio 2015 ricevute nel 2017	1.470
Ritenute su interessi attivi esercizio 2016	41
	1.511

Nota Integrativa, altre Informazioni

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427, comma 1, numero 22 quater)

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura di esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si proponiamo di destinare l'utile di esercizio di Euro 5.011 al fondo di riserva.

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

ALBERTI DAVIDE