

Allegato <sup>70</sup> .....  
Raccolta n. <sup>28844</sup> .....



**Club Alpino Italiano Sezione di Cesena APS ETS**

Via Cesenatico, n. 5735 - Cesena



**CLUB ALPINO ITALIANO SEZIONE DI CESENA APS - ETS**



SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31-12-2022

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Cassa	18,31	Debiti verso banche	66,71
Carta prepagata Intesa SanPaolo	48,54	Debito verso fornitori	1.828,42
Banca c/c	92.970,98	Debiti verso soci	437,11
Carta prepagata BCC	953,96	Ricavi anticipati	9.418,65
Cassa Scuola Escursionismo	1.868,57		
Credito anticipi	123,50		
Deposito cauzionale per palestra	2.500,00		
Deposito bancario vincolato in garanzia	15.000,00		
Crediti verso banche per interessi	0,96		
Caparra attiva pagata	1.000,00		
Crediti verso enti pubblici	22.083,96		
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>136.568,78</b>	<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>11.750,89</b>
		<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>124.817,89</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>136.568,78</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>136.568,78</b>

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**

*Al notaio attestante la sussistenza del patrimonio minimo dell'Ente per il riconoscimento della personalità giuridica ai sensi dell'art. 22, comma 4, del decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 117.*

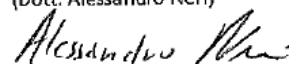
L'organo di controllo ha svolto sul bilancio di esercizio al 31/12/2022 del Club Alpino Italiano Sezione di Cesena APS ETS tutte le attività di vigilanza previste dalla normativa, consistenti in un controllo complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto sia nella sezione D, relativa al Rendiconto per cassa, che nella Situazione Patrimoniale, sopra indicata, redatta con l'obiettivo di determinare l'esatta entità del Patrimonio dell'Ente. L'organo di controllo ha verificato la rispondenza del bilancio complessivo ai fatti e alle informazioni di rilievo di cui era a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, dell'esercizio dei suoi doveri di vigilanza, dei suoi compiti di monitoraggio e dei suoi poteri di ispezione e controllo.

L'Organo di controllo ha verificato che gli schemi di bilancio fossero conformi a quanto disposto dal D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35, per cui ne attesta la corretta compilazione da cui si determina un Patrimonio pari ad euro 124.817,19 somma superiore alla misura minima richiesta di euro 15.000 per l'ottenimento della personalità giuridica, ai sensi dell'art. 22, comma 4, del decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 117 .

Cesena, 6 marzo 2023

Il presidente dell'organo di controllo

(Dott. Alessandro Neri)







**Club Alpino Italiano Sezione di Cesena APS ETS**

Via Cesenatico, n. 5735 - Cesena

**RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO ALL'ASSEMBLEA DEGLI ASSOCIATI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022, REDATTA IN BASE ALL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA ESEGUITA AI SENSI DELL'ART. 30 DEL D.LGS. N. 117 DEL 3 LUGLIO 2017**

*Agli associati della associazione "Club Alpino Italiano Sezione di Cesena APS ETS"*

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate nel dicembre 2020.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame dal Consiglio direttivo dell'ente il bilancio d'esercizio del Club Alpino Italiano Sezione di Cesena APS ETS al 31.12.2022, redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (d'ora in avanti OIC 35) che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di euro 21.138,25. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nei termini statutari. A norma dell'art. 13, co. 2, del D.Lgs. n. 117/2017, esso è composto dal solo rendiconto per cassa.

L'organo di controllo, non essendo stato incaricato di esercitare la revisione legale dei conti, per assenza dei presupposti previsti dall'art. 31 del Codice del Terzo Settore, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza e i controlli previsti dalla Norma 3.8. delle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore, consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. L'attività svolta non si è quindi sostanziata in una revisione legale dei conti. L'esito dei controlli effettuati è riportato nel successivo paragrafo 3.

**1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; abbiamo inoltre monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, inerente alla raccolta fondi, e all'art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza (diretta e indiretta) di scopo di lucro.

Per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra indicati e delle relative disposizioni, si riferiscono di seguito le risultanze dell'attività svolta:

l'ente persegue in via prevalente le attività di interesse generale costituite da:



- interventi di tutela e valorizzazione del patrimonio culturale e del paesaggio, ai sensi del decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42, e successive modificazioni (c.1, lett. f);
- organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del D. Lgs. 117/2017 e s.m.i. (c.1, lett. i);
- organizzazione e gestione di attività turistiche di interesse sociale e culturale (c.1, lett. k);
- interventi e servizi finalizzati alla salvaguardia e al miglioramento delle condizioni dell'ambiente e all'utilizzazione accorta e razionale delle risorse naturali (c.1, lett. e).

l'ente effettua attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore rispettando i limiti previsti dal D.M. 19.5.2021, n. 107, come dimostrato in calce al rendiconto per cassa;

l'ente ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio;

Abbiamo partecipato alle assemblee degli associati e alle riunioni del Consiglio direttivo e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dal Consiglio direttivo, con adeguato anticipo, anche nel corso delle sue riunioni, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dal CAI di Cesena e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, in particolare dal tesoriere Pierangelo Donati e dalla commercialista dott.ssa Giancarla Parmeggiani, abbiamo infine provveduto all'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.

## **2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

L'organo di controllo, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. In assenza di un soggetto incaricato della revisione legale, inoltre, l'organo di controllo ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di rilievo di cui l'organo di controllo era a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, dell'esercizio dei suoi doveri di vigilanza, dei suoi compiti di monitoraggio e dei suoi poteri di ispezione e controllo.

## **3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Complimentandoci per il lavoro svolto dal tesoriere sezione Pierangelo Donati nella gestione amministrativa del CAI di Cesena e considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, invitiamo gli

LB

Man<sup>2</sup>

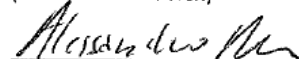
associati ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto e proposto dai componenti del Consiglio direttivo.

L'organo di controllo concorda con la proposta di destinazione dell'avanzo, con indicazione degli eventuali vincoli attribuiti all'utilizzo parziale o integrale dello stesso, formulata dal Consiglio direttivo.

Cesena, 6 marzo 2023

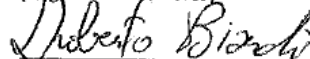
Il presidente del Collegio Sindacale

(Dott. Alessandro Neri)



Il Sindaco

(Reg. Bianchi Roberto)



Allegato rendiconto per cassa al 31/12/2022 - Modello D.



**Mod. D - RENDICONTO PER CASSA**

2022 2021 2022 2021

**USCITE**

**ENTRATE**

**A) Uscite da attività di interesse generale**

**A) Entrate da attività di interesse generale**

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 8.510,05	€ 7.928,11	1) Entrate da quote associative e apporti dei fondatori	€ 41.883,40	€ 38.028,40
2) Servizi	€ 157.336,19	€ 86.427,13	2) Entrate dagli associati per attività mutualistiche	€ -	€ -
3) Godimento di beni di terzi	€ 1.568,71	€ 1.170,97	3) Entrate per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ 137.447,33	€ 65.815,10
4) Personale	€ -	€ -	4) Erogazioni liberali	€ 2.000,00	€ 16.584,80
5) Uscite diverse di gestione	€ 27.219,79	€ 22.991,26	5) Entrate del 5 per mille	€ -	€ -
			6) Contributi da soggetti privati	€ 2.949,48	€ 3.095,24
			7) Entrate per prestazioni e cessioni a terzi	€ -	€ 1.250,50
			8) Contributi da enti pubblici	€ 39.892,79	€ 10.400,00
			9) Entrate da contratti con enti pubblici	€ -	€ -
			10) Altre entrate	€ 2.999,05	€ 1.874,85
<b>Totale</b>	<b>€ 194.634,74</b>	<b>€ 118.517,47</b>	<b>Totale</b>	<b>€ 227.172,05</b>	<b>€ 137.048,89</b>

**Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-) € 32.537,31 € 18.531,42**

**B) Uscite da attività diverse**

**B) Entrate da attività diverse**

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ -	€ -	1) Entrate per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ -	€ -
2) Servizi	€ -	€ -	2) Contributi da soggetti privati	€ -	€ -
3) Godimento di beni di terzi	€ -	€ -	3) Entrate per prestazioni e cessioni a terzi	€ 2.637,20	€ -
4) Personale	€ -	€ -	4) Contributi da enti pubblici	€ -	€ -
5) Uscite diverse di gestione	€ -	€ -	5) Entrate da contratti con enti pubblici	€ -	€ -
			6) Altre entrate	€ -	€ -



MB

<b>Totale €</b>	<b>€</b>
-	-
<b>Totale €</b>	<b>€</b>
2.637,20	2.637,20
<b>Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-) €</b>	<b>€</b>
2.637,20	-

**C) Uscite da attività di raccolta fondi**

1) Uscite per raccolte fondi abituali	€	-	-	-
2) Uscite per raccolte fondi occasionali	€	-	-	-
3) Altre uscite	€	-	-	-
<b>Totale €</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
	-	-	-	-

**C) Entrate da attività di raccolta fondi**

1) Entrate da raccolte fondi abituali	€	-	-	-
2) Entrate da raccolte fondi occasionali	€	-	-	-
3) Altre entrate	€	-	-	-
<b>Totale €</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
	-	-	-	-

<b>Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-) €</b>	<b>€</b>
-	-

**D) Uscite da attività finanziarie e patrimoniali**

1) Su rapporti bancari	€	616,67	652,91	85,85	164,23
2) Su investimenti finanziari	€	-	-	-	-
3) Su patrimonio edilizio	€	-	-	-	-
4) Su altri beni patrimoniali	€	-	-	-	-
5) Altre uscite	€	131,55	-	-	-
<b>Totale €</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
	748,22	652,91	85,85	164,23	-

**D) Entrate da attività finanziarie e patrimoniali**

1) Da rapporti bancari	€	85,85	-	-	-
2) Da altri investimenti finanziari	€	-	-	-	-
3) Da patrimonio edilizio	€	-	-	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	€	-	-	-	-
5) Altre entrate	€	-	-	-	-
<b>Totale €</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
	85,85	-	-	-	-

<b>Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-) €</b>	<b>€</b>
(662,37)	(488,68)

**E) Uscite di supporto generale**

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€	597,00	39,90	-	-
2) Servizi	€	2.790,20	1.789,00	-	-
3) Godimento di beni di terzi	€	-	-	-	-
4) Personale	€	-	-	-	-
5) Altre uscite	€	-	-	-	-

**E) Entrate di supporto generale**

1) Entrate da distacco del personale	€	-	-	-	-
2) Altre entrate di supporto generale	€	-	-	-	-

Totale € 3.387,20 € 1.828,90

Totale USCITE della gestione € 198.770,16 € 120.999,28

Totale € - € -

Totale ENTRATE della gestione € 229.895,10 € 137.213,12

Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle

Imposte (+/-) € 31.124,94 € 16.213,84

Imposte € - € -

Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima di  
investimenti e disinvestimenti patrimoniali e  
finanziamenti (+/-) € 31.124,94 € 16.213,84

**Uscite da investimenti in  
immobilizzazioni o da deflussi di  
capitale di terzi**

- 1) Investimenti in immobilizzazioni inerenti  
alle attività di interesse generale
- 2) Investimenti in immobilizzazioni inerenti  
alle attività diverse
- 3) Investimenti in attività finanziarie e  
patrimoniali
- 4) Rimborsamento di finanziamenti per quota  
capitale e di prestiti

Totale € 11.451,59 € 7.645,59

**Entrate da disinvestimenti in  
immobilizzazioni o da flussi di capitale di  
terzi**

- 1) Disinvestimenti in immobilizzazioni inerenti alle  
attività di interesse generale
- 2) Disinvestimenti in immobilizzazioni inerenti alle  
attività diverse
- 3) Disinvestimenti in attività finanziarie e patrimoniali
- 4) Ricevimento di finanziamenti e di prestiti

Totale € 1.465,00 € -

**Avanzo/Disavanzo DA ENTRATE E USCITE  
PER INVESTIMENTI E DISINVESTIMENTI  
PATRIMONIALI E FINANZIAMENTI prima  
delle imposte (+/-) € (9.986,59) € (7.645,59)**

Imposte € - € -

Avanzo/Disavanzo da entrate e uscite per  
investimenti e disinvestimenti patrimoniali e  
finanziamenti (+/-) € (9.986,59) € (7.645,59)



*AB*

*Alu*

Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima di investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziamenti  
 Avanzo/Disavanzo da entrate e uscite per investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziamenti  
**AVANZO/DISAVANZO COMPLESSIVO**

€	31.124,94	€	16.213,84
€	(9.986,59)	€	(7.645,59)
€	21.138,35	€	8.568,25

Cassa	€	1.886,88	€	951,36
Depositi bancari e postali	€	108.973,48	€	88.770,65
CASSA E BANCA	€	110.860,36	€	89.722,01

**COSTI E PROVENTI FIGURATIVI**

	2022	2021
<b>Costi figurativi</b>		
1) da attività di interesse generale	€ -	€ -
2) da attività diverse	€ -	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Proventi figurativi</b>		
1) da attività di interesse generale	€ -	€ -
2) da attività diverse	€ -	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

Il Presidente  
 Caimmi Gino

(T) Io sottoscritto Dott. Marco Maltoni, Notaio in Forlì, iscritto nel Ruolo dei Distretti Notarili Riuniti di Forlì e Rimini, certifico che la presente copia su supporto informatico è conforme all'originale cartaceo conservato nella mia raccolta.

Forlì, 11 aprile 2023