

Ivrea, li 07 febbraio 2026

RENDICONTO PER LA SEZIONE 2025

Signori soci,

il nostro “corredo” documentale riguardate il Bilancio di esercizio diventa sempre più ricco, ma il presente documento resta lo strumento principe per una comprensione chiara ed immediata di come, nell’anno in commento, si sono determinati flussi di cassa positivi o negativi.

Questo documento risulta essere quello meno soggetto a schemi fissi, può adattarsi alle nostre esigenze in modo quasi sartoriale, fornendo informazioni che gli altri prospetti contengono certamente al loro interno, ma non in modo così immediato.

Ormai da alcuni anni, il sistema contabile della Sezione prevede anche la tenuta della contabilità della Scuola CVL e della Sottosezione di Sparone.

Per ciò che riguarda dunque i flussi di cassa, una prima grande suddivisione recepisce quanto appena scritto: avremo perciò una “cassa” della Sezione, formata a sua volta da diversi elementi, giacenze bancarie, contanti, carte etc., e analogo criterio ci sarà per la “cassa” della CVL e di Sparone.

Ciò premesso, vediamo subito una sintesi dei relativi saldi di inizio e di fine.

Subito dopo vedremo una sintesi, sempre sulle tre “casse”, relative alle entrate e uscite per ogni mese del 2025 e, in ultimo vedremo, sempre suddiviso per “cassa”, quali sono le varie attività che hanno generato o assorbito liquidità.

Va sempre ricordato che la Sezione ha scelto, da anni ormai, di elaborare un bilancio per competenza economica, tipico di realtà grandi.

Occorre dunque tener conto, nell’esame dei flussi di cassa, degli strumenti che permettono di armonizzare i dati economici di competenza con i flussi ovvero, in buona sostanza, i crediti ed i debiti.

I saldi iniziali e finali

CASSA SEDE	Saldi iniziali	Saldi finali
035.0010 - CASSA CONTANTI	231	585
035.0070 - CASSA A MANI TESORIERE	468	1.600
037.0010 - BANCA SELLA	9.616	29.797
037.0020 - CARTA RICARIBILE SELLA	282	178
040.0010 - PAYPAL	82	1.368
040.0020 - INCASSI POS	0	1.622
040.0030 - CARTA RICARICABILE N. 2	205	134
Totali	10.884	35.284
Flusso prodotto cassa Sede	24.401	
CASSA CVL		
035.0050 - CASSA SCUOLA CVL	431	241
040.0060 - CONTO SELLA SCUOLA CVL	6.113	10.014
Totali	6.544	10.254
Flusso prodotto cassa CVL	3.710	
CASSA SPARONE		
035.0040 - CASSA SPARONE	46	644
040.0050 - CARTA SPARONE DEFINITIVA	6.481	3.505
Totali	6.527	4.149
Flusso prodotto cassa Sparone	-2.378	

Totale flussi 2025	
Sede	24.401
CVL	3.710
Sparone	-2.378
Flusso generale	25.733

Il dato finale, ovvero un flusso positivo di € 25.733 complessivi, è coerente col nostro Rendiconto Finanziario, visibile nel nostro Fascicolo di Bilancio e sotto riportato per comodità di consultazione.

Flussi di cassa	2025
Risultato operativo lordo	45.579
Contributi	-28.736
Flusso potenziale da attività corrente	16.843
Variazioni del circolante netto	
Delta crediti a breve	-18.343
Delta debiti a breve	-4.664
Delta risconti attivi	16
Delta risconti passivi	1.613
Totale variazione del CCN	-21.379
Variazioni altre poste	
Cauzioni	1.000
Risultato del 2024	0
Finanziamenti bancari	21.464
Totale variazione debiti a lungo t.	22.464
Totale flusso dopo variazioni a breve e lungo	17.929
Oneri finanziari	-2.197
Imposte	-820
Flusso senza attività extra	14.912
Contributi	28.736
Investimenti in immobilizzi	-17.915
Flusso totale	25.733
<i>Disponibilità iniziali</i>	<i>23.955</i>
<i>Disponibilità finali</i>	<i>49.687</i>
<i>Delta</i>	<i>-25.733</i>

Le entrate e le uscite per mese

Di seguito, anche qui con saldo iniziale, finale, sintesi entrate e uscite per mese

Cassa sede	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
Entrate	36.370	22.738	24.359	10.578	10.757	6.273	13.435	4.510	5.577	5.692	21.713	51.139
Uscite	-22.568	-16.529	-35.372	-18.945	-8.989	-8.545	-8.613	-2.587	-7.987	-6.295	-28.895	-23.414
Flusso del mese	13.802	6.209	-11.014	-8.367	1.768	-2.272	4.822	1.923	-2.410	-603	-7.182	27.725
Saldo iniziale	10.884											
Saldi fine periodo	24.686	30.895	19.882	11.514	13.282	11.010	15.832	17.755	15.345	14.742	7.560	35.284

Cassa CVL	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
Entrate	2.720	3.175	2.785	3.980	1.415	2.750	3.450	490	800	2.020	3.372	1.465
Uscite	-1.057	-1.864	-1.258	-3.725	-718	-2.403	-5.096	-777	-660	-585	-1.929	-4.640
Flusso del mese	1.663	1.311	1.527	255	697	347	-1.646	-287	140	1.435	1.443	-3.175
Saldo iniziale	6.544											
Saldi fine periodo	8.207	9.519	11.045	11.300	11.997	12.345	10.698	10.411	10.551	11.986	13.429	10.254

Cassa Sparone	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
Entrate	527	1.038	586	560	60	1.272	232			12	90	2.246
Uscite	-1	-611	-171	-501	-1	-104	-1.433	-1	-51	-172	-3.119	-2.834
Flusso del mese	525	427	416	59	59	1.168	-1.201	-1	-51	-160	-3.029	-588
Saldo iniziale	6.527											
Saldi fine periodo	7.052	7.479	7.895	7.953	8.012	9.180	7.979	7.977	7.926	7.766	4.737	4.149

Questa analisi, soprattutto per la cassa "Sede" è molto utile anche in sede previsionale, perché aiuta a capire quali sono i mesi con le maggiori concentrazioni di entrate e/o di esborsi.

Dopo questa breve premessa, sintetica ma speriamo utile per una prima comprensione, entriamo ora nel dettaglio delle varie attività.

LA CASSA DELLA SEZIONE

CASSA SEDE

Saldo iniziale				10.884
Proventi istituzionali	Entrate	Uscite	Saldo	
Tesseramenti e assicurazioni	45.110	-32.625	12.485	
Donazioni liberali	846		846	
Cinque per mille	770		770	
Costi o ricavi prec.esercizi	300	-389	-89	
Totali	47.026	-33.014	14.011	
Attività sociali	Entrate	Uscite	Saldo	
Attività varie escursionistiche	9.254	-5.738	3.516	
Joelette	138	-35	103	
Trekking	6.471	-1.480	4.992	
Totali	15.863	-7.253	8.610	
Altre attività	Entrate	Uscite	Saldo	
Offerta per CAI Venaria		-200	-200	
Fornitura e piantumazione faggio		-508	-508	
Rimborsi al direttivo e varie		-350	-350	
Anniversario 150	9.816	-17.959	-8.143	
Attività coro	164	0	164	
Compravendita gadgets e cartine	181	-544	-363	
Formazione qualificati sezionali	2.354	-965	1.389	
Manifestazioni varie	1.739	-589	1.150	
Vendita magliette, cappellini, ecc.	107	-476	-369	
Totali	14.361	-21.591	-7.230	
Rifugi e bivacchi	Entrate	Uscite	Saldo	
Offerte capanna Ivrea	360		360	
Piazza gestione ordinaria	13.473	-1.489	11.984	
Acconto per ampliamento Piazza		-13.200	-13.200	
1ma tranche contributo	18.612		18.612	
Altri oneri extra (SCIA, notaio, etc.) Piazza		-2.433	-2.433	
Acquisto affettatrice		-693	-693	
Gestione ordinaria Jervis	4.340	-1.057	3.283	
Gestione straordinaria Jervis		-931	-931	
Totali	36.784	-19.803	16.982	
Costi generali	Entrate	Uscite	Saldo	
Oneri gestione sede		-3.703	-3.703	
Sistemazione coppi		-549	-549	
Gestionali, commercialista, etc.		-1.306	-1.306	
Acquisto corda		-80	-80	
Oneri finanziari		-2.227	-2.227	
Imposte		-387	-387	
Totali		-8.253	-8.253	
Scuola Mantoan	Entrate	Uscite	Saldo	
Corso ghiaccio	750	-435	316	
Corso alpinismo	2.200	-1.710	491	
Totali	2.950	-2.144	806	

Saldo Sede iniziale	10.884
----------------------------	---------------

Proventi istituzionali	14.011
Attività sociali	8.610
Altre attività	-7.230
Rifugi e bivacchi	16.982
Costi generali	-8.253
Scuola Mantoan	806
Totale flusso Sezione	24.927
Netto variazione mutui	21.464
Delta crediti 2024/2025	-18.328
Delta debiti 2024/2025	-3.663
Saldo variazioni debiti e cred.mutui	-527

Saldo sede iniziale	10.884
Flusso Sezione 2025	24.927
Variazione debiti e crediti	-527
Cassa Sede finale	35.284

LA CASSA DELLA SCUOLA CVL

CASSA CVL

Saldo iniziale		6.544	
Attività CVL	Entrate	Uscite	Saldo
Corsi	12.935		12.935
Noleggi	750		750
Altri ricavi	10.052		10.052
Dispositivi autosocc.Fotovox		-3.681	-3.681
Acquisti/rivendite piccole attrezzature	1.675	-2.837	-1.162
Costi vari		-14.870	-14.870
Spese bancarie		-313	-313
Totali	25.412	-21.702	3.710

Cassa CVL iniziale	6.544
Flusso 2025	3.710
Cassa finale	10.254

LA CASSA DELLA SOTTOSEZIONE DI SPARONE

CASSA SPARONE

Saldo iniziale		6.527	
Attività Sottosezione	Entrate	Uscite	Saldo
Tesseramenti	1.807		1.807
Contributi da Comune	1.200		1.200
Stampa libretti	1.100	-1.177	-77
Varie offerte ricevute	436		436
Pagamento serata Mingolla		-1.100	-1.100
Spese per carta bancaria		-15	-15
Rimborso a Sezione per attività		-200	-200
Spese per sentieri		-1.238	-1.238
90% spese sentieri ricon.nel 2026	1.114		1.114
Altre spese come da dettaglio bilancio		-3.191	-3.191
Totali	5.657	-6.921	-1.264

Cassa Sparone iniziale	6.527
Flusso 2025	-1.264
Credito per interv.sentieri	-1.114
Cassa finale	4.149

Il Presidente

Laura Principe

Il Tesoriere

Franco Grosso Sategna

I Revisori dei Conti

Enzo Ramella Votta

Dino Agnoletto

Carlo Fortina