

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	Att. Ist.le ANNO 2015	Att. Com.le ANNO 2015	Att. Totale ANNO 2015	Att. Ist.le ANNO 2016	Att. Com.le ANNO 2016	Att. Totale ANNO 2016
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTI O QUOTE ANCORA DOVUTI	-	-	-	-	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI	168.023	20.767	188.790	152.587	16.954	169.541
I - Immobilizzazioni immateriali	167.508	20.703	188.211	152.253	16.917	169.170
Spese di costituzione	-	-	-	-	-	-
Altri costi pluriennali centro sportivo	16.969	2.097	19.066	15.635	1.737	17.372
Diritto d'uso concessione area demaniale	150.539	18.606	169.145	136.618	15.180	151.798
II - Immobilizzazioni materiali	446	55	501	264	29	293
Attrezzature	32	4	36	-	-	-
Mobili e arredi	366	45	411	264	29	293
Macchine d'ufficio elettroniche	-	-	-	-	-	-
Altri beni (cd e videocineteca)	48	6	54	-	-	-
III - Immobilizzazioni finanziarie	69	9	78	70	8	78
C) ATTIVO CIRCOLANTE	28.476	43.905	72.381	43.768	43.857	87.625
I - Rimanenze	-	-	-	-	-	-
II - Crediti	18.492	42.671	61.163	28.509	42.162	70.671
Crediti v/clienti e/o per fatture da emettere	-	42.488	42.488	-	42.032	42.032
Altri crediti diversi	1.149	142	1.291	1.162	129	1.291
Crediti tributari	330	41	371	6	1	7
Crediti v/posizione istituzionale/commerciale	17.013	-	17.013	27.341	-	27.341
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
IV - Disponibilita' liquide	9.984	1.234	11.218	15.259	1.695	16.954
Denaro e valori in cassa	27	3	30	6	-	6
Cassa contanti sede	25	3	28	4	-	4
Cassa contanti centro sportivo	2	-	2	2	-	2
Depositi bancari e postali	9.957	1.231	11.188	15.253	1.695	16.948
Banca Unicredit	9.957	1.231	11.188	15.253	1.695	16.948
Bancoposta	-	-	-	-	-	-
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	15.040	1.859	16.899	15.105	1.678	16.783
TOTALE ATTIVO	211.539	66.531	278.070	211.460	62.489	273.949

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	Att. Istit.le ANNO 2015	Att. Com.le ANNO 2015	Att. Totale ANNO 2015	Att. Istit.le ANNO 2016	Att. Com.le ANNO 2016	Att. Totale ANNO 2016
A) PATRIMONIO NETTO	99.783	11.663	88.120	160.519	17.775	142.744
I - Patrimonio libero	52.409	30.269	82.678	22.251	32.953	10.702
Avanzi/Disavanzi portati a nuovo	37.922	28.474	66.396	52.409	30.269	82.678
Avanzo/ Disavanzo dell'esercizio	14.487	1.795	16.282	74.660	2.684	71.976
II - Fondo di dotazione dell'ente	1.653	-	1.653	1.650	2	1.648
Fondo di dotazione iniziale	1.650	-	1.650	1.650	-	1.650
Riserva straordinaria e per arrotondamenti euro	3	-	3	-	2	2
III - Patrimonio vincolato	150.539	18.606	169.145	136.618	15.180	151.798
Altre riserve (valore concessione area demaniale)	150.539	18.606	169.145	136.618	15.180	151.798
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	-	42.032	42.032	-	42.032	42.032
Fondo svalutazione crediti	-	42.032	42.032	-	42.032	42.032
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	-	-	-	-	-	-
Fondo trattamento fine rapporto	-	-	-	-	-	-
D) DEBITI	111.756	36.162	147.918	50.941	38.232	89.173
Debiti verso banche	22	3	25	23	3	26
Debiti verso fornitori e acconti ricevuti	20.013	2.473	22.486	27.197	3.022	30.219
Debiti per compensi sportivi dilettanti e assim.	-	-	-	-	-	-
Altri debiti diversi	82.281	10.170	92.451	17.597	1.955	19.552
Debiti tributari e v/posizione comm.le/istit.le	9.440	23.516	32.956	6.124	33.252	39.376
Debiti per saldo Ires	-	-	-	-	-	-
Debiti per saldo Irap	-	-	-	-	-	-
Debiti v/IMU-TASI	9.370	1.158	10.528	6.053	673	6.726
Debiti per ritenute lav. Aut.	-	-	-	-	-	-
Debiti per ritenute lav. Dip	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari diversi	70	9	79	71	8	79
Debito Iva fine esercizio	-	5.336	5.336	-	5.230	5.230
Debiti v/posizione istituzionale/commerciale	-	17.013	17.013	-	27.341	27.341
Debiti verso istituti di previdenza e di secur. soc.	-	-	-	-	-	-
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-	-	-	-	-
Risconti passivi	-	-	-	-	-	-
TOTALE PASSIVO	211.539	66.531	278.070	211.460	62.489	273.949

RENDICONTO GESTIONALE AL 31/12/2016

	Istit.le Anno 2015	Comm.le Anno 2015	Totale Anno 2015
VALORE DELLE RISORSE	26.357	3.280	29.637
1) Entrate e proventi da attività tipiche	20.980	-	20.980
a) Quote sociali	20.980	-	20.980
b) Affitto impianti sportivi soci	-	-	-
c) Affitto impianti sportivi non soci	-	-	-
d) Altre entrate e proventi	-	-	-
2) Entrate e proventi da attività accessorie	4.160	2.955	7.115
a) Entrate e proventi diversi da soci	4.160	-	4.160
b) Entrate e proventi diversi da non soci (spons.)	-	2.955	2.955
c) Entrate da locazioni	-	-	-
d) Arrotondamenti/sconti	-	-	-
3) Entrate e Proventi di supporto generale			
4) Proventi finanziari e patrimoniali	11	-	11
a) Proventi finanziari	11	-	11
5) Proventi straordinari	1.206	325	1.531
a) Sopravvenienze attive	1.206	325	1.531

	Istit.le Anno 2016	Comm.le Anno 2016	Totale Anno 2016
VALORE DELLE RISORSE	121.686	2.562	124.248
1) Entrate e proventi da attività tipiche	18.880	-	18.880
a) Quote sociali	18.880	-	18.880
b) Affitto impianti sportivi soci	-	-	-
c) Affitto impianti sportivi non soci	-	-	-
d) Altre entrate e proventi	-	-	-
2) Entrate e proventi da attività accessorie	5.090	2.308	7.398
a) Entrate e proventi diversi da soci	5.089	-	5.089
b) Entrate e proventi diversi da non soci (spons.)	-	2.308	2.308
c) Entrate da locazioni	-	-	-
d) Arrotondamenti/sconti	1	-	1
3) Entrate e Proventi di supporto generale			
4) Proventi finanziari e patrimoniali	10	-	10
a) Proventi finanziari	10	-	10
5) Proventi straordinari	97.706	254	97.960
a) Sopravvenienze attive	97.706	254	97.960

	Istit.le Anno 2015	Comm.le Anno 2015	Totale Anno 2015
COSTI E ONERI	40.844	5.048	45.892
1) Costi ed oneri da attività tipiche	21.048	2.603	23.651
a) Costi per materie prime e sussidiarie	214	27	241
b) Costi per servizi	19.239	2.378	21.617
c) Personale	-	-	-
d) Compensi e rimborsi ex art.90 L.n.289/2002	1.113	138	1.251
e) Oneri diversi di gestione	482	60	542
2) Costi ed oneri da attività accessorie	14.964	1.849	16.813
a) Costi per materie prime	2.828	349	3.177
b) Costi per servizi	1.914	237	2.151
c) Compensi lav. Autonomo	7.962	984	8.946
d) Arrotondamenti passivi	-	-	-
e) Ammortamenti	2.260	279	2.539
f) Acc.to a fondo svalutazione crediti	-	-	-
3) Costi ed oneri di supporto generale	3.344	411	3.755
a) Oneri diversi di gestione	3.344	411	3.755
a.1) Iva indetraibile	-	-	-
a.2) altre imposte e sanzioni	3.344	411	3.755
4) Oneri finanziari e patrimoniali	1.201	149	1.350
a) Oneri bancari e postali	425	53	478
b) Oneri finanziari	776	96	872
5) Oneri straordinari	287	36	323
a) Spravvenienze e insussistenze passive	287	36	323

	Istit.le Anno 2016	Comm.le Anno 2016	Totale Anno 2016
COSTI E ONERI	47.026	5.225	52.251
1) Costi ed oneri da attività tipiche	22.440	2.493	24.933
a) Costi per materie prime e sussidiarie	97	11	108
b) Costi per servizi	21.112	2.346	23.458
c) Personale	-	-	-
d) Compensi e rimborsi ex art.90 L.n.289/2002	990	110	1.100
e) Oneri diversi di gestione	241	26	267
2) Costi ed oneri da attività accessorie	11.522	1.280	12.802
a) Costi per materie prime	2.380	264	2.644
b) Costi per servizi	825	92	917
c) Compensi lav. Autonomo	6.561	729	7.290
d) Arrotondamenti passivi	-	-	-
e) Ammortamenti	1.756	195	1.951
f) Acc.to a fondo svalutazione crediti	-	-	-
3) Costi ed oneri di supporto generale	3.032	337	3.369
a) Oneri diversi di gestione	3.032	337	3.369
a.1) Iva indetraibile	-	-	-
a.2) altre imposte e sanzioni	3.032	337	3.369
4) Oneri finanziari e patrimoniali	1.097	122	1.219
a) Oneri bancari e postali	525	58	583
b) Oneri finanziari	572	64	636
5) Oneri straordinari	8.935	993	9.928
a) Spravvenienze e insussistenze passive	8.935	993	9.928

	Istit.le Anno 2015	Comm.le Anno 2015	Totale Anno 2015
RISULTATO ANTE IMPOSTE	- 14.487	- 1.768	- 16.255
IMPOSTE D'ESERCIZIO	-	27	27
Ires	-	27	27
Irap	-	-	-
RISULTATO GESTIONALE	- 14.487	- 1.795	- 16.282

	Istit.le Anno 2016	Comm.le Anno 2016	Totale Anno 2016
RISULTATO ANTE IMPOSTE	74.660	- 2.663	71.997
IMPOSTE D'ESERCIZIO	-	21	21
Ires	-	21	21
Irap	-	-	-
RISULTATO GESTIONALE	74.660	- 2.684	71.976

Associazione S.D. Dipendenti Corte dei Conti - ASDDCdC

Sede legale in Via Premuda n. 16 - 00195 Roma
Codice Fiscale e Partita Iva 07122631000

Nota illustrativa al bilancio chiuso il 31/12/2016

Premessa

I documenti di bilancio sottoposti alla Vostra approvazione riportano un **risultato positivo di € + 71.976.**

I documenti di bilancio sono:

- Stato Patrimoniale;
- Rendiconto gestionale;
- Nota Illustrativa.

Lo schema di rappresentazione è conforme alle previsioni in materia di associazioni sportive dilettantistiche (L. n.289/2002), assolve gli obblighi dell'art. 148 del DPR n. 917/1986 e tiene conto degli indirizzi in materia di bilanci e rendiconti degli enti non profit.

Attività

Per l'attività si rinvia alla Relazione del Presidente evidenziando comunque di seguito alcuni importanti fatti di rilievo, anche successivi alla chiusura dell'esercizio, che hanno influito sul presente bilancio.

In data 4/8/2017, tra la Regione Lazio e l'Associazione, è stato sottoscritto un atto integrativo al disciplinare di concessione n.10042 del 29/9/2008 (registrato presso l'A.G. Entrate il 10/8/2017) relativo al bene demaniale (centro sportivo) il cui utilizzo è individuato quale %occupazione di superficie+ (proprietà superficaria) iscritta in catasto l'1/7/2016 nella categoria D/6 di complessivi mq. 15.975 al foglio 245, part.102,104,108,109,110. L'atto integrativo ha previsto una nuova scadenza che è stata procrastinata al 30/9/2030 stabilendo per i successivi periodi nuovi canoni annui di importo pari ad " 22.418,71 (ricalcolati a seguito di accertata inagibilità del bene nel periodo 2012-2016 a causa della piena eccezionale del fiume Tevere avvenuto nel novembre 2012 che lo ha reso inutilizzabile).

A seguito della stipula di un %contratto di rete+ tra l'Associazione ed altri soggetti operatori di settore il 15/4/2015 per poter procedere ai necessari interventi progettuali, di lavori e opere sul bene e di successiva gestione degli impianti in accordo con la medesima, risulta interamente estinto il debito v/il Presidente Romeo Francesco Recchia al 31/12/2016 e nel corso del 2017 sono stati saldati tutti gli altri debiti v/terzi, atteso che la totale estinzione delle partite debitorie è avvenuta attraverso il contratto di Rete e gli altri soggetti che vi hanno partecipato.

Risulta altresì agli atti una dichiarazione liberatoria e di manleva del Prof. Marco Ottavio Bucarelli (in proprio quale persona fisica e n.q. di procuratore ed institore dell'Associazione per le attività relative al bene demaniale) nei confronti dell'Associazione Dipendenti Corte dei Conti in base alla quale non risultano più esistere partite debitorie relativamente alle diverse posizioni (ACEA, Regione, Comune di Roma, Romeo Francesco Recchia, altre ditte, fornitori e professionisti diversi) e che per qualunque eventuale pretesa futura i debiti saranno assunti dal dichiarante.

Pertanto il bilancio al 31/12/2016 accoglie lo storno di tutte le partite saldate ed estinte a tale data generando un componente positivo straordinario (sopravvenienza attiva) che ha influito favorevolmente sul risultato d'esercizio (avanzo).

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 osservano in ogni caso, in via principale, le disposizioni normative contenute nel codice civile.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Le voci dello stato patrimoniale e del rendiconto della gestione vengono comparate con le corrispondenti dell'esercizio precedente.

Attività istituzionale e ripartizione

La distinzione tra elementi istituzionali e commerciali, nello Stato patrimoniale e nel Rendiconto gestionale, ad eccezione dei casi in cui ciascuna voce è stata attribuita in base ad elementi oggettivi e coerenti, deriva dall'applicazione del seguente rapporto:

Entrate Commerciali (2.562)

Entrate Totali (124.248)

Pertanto la percentuale di ripartizione applicata, con validità esclusivamente fiscale, è pari a:

attività istituzionale = 98%

attività commerciale = 2%

Le **entrate commerciali** derivano dalla sommatoria delle seguenti voci del rendiconto economico:

- 1) proventi da sponsorizzazioni " 2.308;
- 2) proventi straordinari per detrazione forfetaria dell'iva " 254.

Le **entrate non commerciali** invece derivano dalla sommatoria delle seguenti voci del rendiconto economico:

- 1) quote sociali " 18.880;
- 2) entrate proventi diversi da soci " 5.089 derivanti da quote per prestazioni specifiche di tipo culturale;
- 3) proventi finanziari " 10
- 4) proventi straordinari (sopravvenienze attive) " 97.960.

Deroghe

Non sono state effettuate deroghe ai criteri di valutazione indicati ed adottati nella formazione del bilancio dell'Associazione i quali, pertanto, possono essere individuati come segue:

Immobilizzazioni	<i>Immateriali</i> Sono iscritte al costo di sostenimento al netto dell'ammortamento effettuato al 31/12/2016 imputato al relativo fondo ammortamento. <i>Materiali</i> Sono iscritte al costo di sostenimento al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci
Crediti	Sono esposti al valore presumibile di realizzo.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Imposte	Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti per il metodo forfetario di cui alla L.n.398/1991.
Riconoscimento entrate e ricavi	I ricavi derivanti da prestazioni di servizi per attività connessa vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Allo stesso modo le entrate e gli altri proventi per l'attività istituzionale dell'associazione seguono il criterio di competenza.
Riconoscimento oneri e spese	I costi e gli oneri vengono riconosciuti in base alla competenza temporale sia per l'attività istituzionale sia per quella commerciale connessa.

Situazione patrimoniale

Attività

A) Crediti verso Associati per versamenti o quote ancora dovuti

Saldo al 31/12/2016	"	0
Saldo al 31/12/2015	"	0
<i>Variazioni</i>	"	<u>0</u>

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite:

B.1) dai lavori effettuati in anni precedenti (2008-2009) a seguito della riapertura del Centro Sportivo di Via del Baiardo.

L'importo sostenuto è stato ammortizzato per la durata residua della concessione demaniale del centro sportivo.

	costo	amm.to 2016	amm.ti tot.	residuo al 31/12/16
Costi pluriennali lavori Centro sportivo	31.010	1.694	11.944	17.372

B.2) dal valore della Concessione Demaniale dell'area del Centro Sportivo di Via del Baiardo rilasciata in data 01/08/2008 per il periodo di anni 19 dal 01/10/2008 al 01/10/2027, trattandosi di diritto reale d'uso iscrivibile in bilancio secondo corretti principi contabili. L'importo deriva dal seguente calcolo:

CANONE da concessione (iniziale)		15.886
Canone adeg.istat 2015/2016	17.346	
Canone adeg.istat 2016/2017	17.346	
Totale calcolo intera durata al lordo quote di ammortamento	19,00	301.834
Aggiornamento di cui al DM Economia	1,01	304.852
Quote di ammortamento pari a 1/19		15.886
Quote periodo 1/8/2008-31/12/2016		135.708
Valore netto residuo iscritto in bilancio al 31/12/2015		169.145
n.1 quota 2015/2017		17.346
Valore netto residuo iscritto in bilancio al 31/12/2015		151.798

Si evidenzia che in data 4/8/2017 è stato redatto e sottoscritto tra la Regione Lazio e l'Associazione un atto integrativo al disciplinare di concessione n.10042 del 29/9/2008 (registrato presso l'Ag.Entrate il 10/8/2017) relativo al bene demaniale il cui utilizzo è per l'occupazione di superficie (proprietà superficaria iscritta in catasto l'1/7/2016 prot.RM0431474 alla categoria D/6 di complessivi mq. 15.975 al foglio 245, part.102,104,108,109,110) la cui scadenza è stata procrastinata al 30/9/2030 . con sospensione e ricalcolo dei canoni . stabilendo per i successivi periodi l'importo annuo di " 22.418,71. Ciò in quanto è stata accertata l'inagibilità nel periodo 2012-2016 a causa dell'evento di piena eccezionale del fiume Tevere nel novembre 2012 che ha reso inutilizzabile il bene.

I. Immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato nelle seguenti misure:

- attrezzatura varia 15%
- mobili e arredi 12%
- macchine d'ufficio elettroniche 20%
- compact disc e video cineteca 15%.

Totale movimentazione delle immobilizzazioni materiali

	costo	amm.to 2016	fondi 2016	residuo al 31/12/16
Attrezzature	9.320	36	9.320	0
Mobili e arredi	6.062	168	5.769	293
Macchine d'uff. elettroniche	667	0	667	0
Compact disc e video cineteca 06-09	11.931	53	11.931	0
TOTALE	27.980	257	27.687	293

III. Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2016 si riferiscono ad un deposito Acea per " 78.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Si tratta di:

- crediti v/clienti per " 42.032 relativi al credito verso la società affidataria nel 2013 dei lavori di manutenzione e della gestione del Centro sportivo e per altri crediti v/clienti da incassare;
- altri crediti diversi per " 1.291 per anticipi c/spese.

Crediti vs posizione istituzionale

Il valore di " 27.341 si riferisce a crediti nei confronti dell'attività commerciale, derivanti dalle differenti imputazioni patrimoniali intervenute (tra attività istituzionale e commerciale).

IV. Disponibilità liquide

Risulta un saldo positivo di liquidità di " 16.954.

D) Ratei e risconti attivi

I *risconti attivi* di **Ö 16.783** si riferiscono al canone di concessione, all'imposta di registro sulla concessione e a polizze assicurative.

Passività**A) Patrimonio netto**

Il patrimonio netto complessivo di **Ö 142.744** è così suddiviso:

- **Patrimonio libero**, relativo agli avanzi e disavanzi della gestione per totali " -10.702 di cui:
 - " -52.409 per disavanzi precedenti istituzionali
 - " +74.660 per avanzo istituzionale di esercizio
 - " -30.269 per perdite precedenti commerciali
 - " -2.684 per perdita commerciale di esercizio.
- **Fondo di dotazione** dell'ente di " 1.650 quale *fondo iniziale* e arrotondamenti euro;
- **Patrimonio vincolato**, che accoglie nella voce *Altre riserve* il valore della Concessione Demaniale dell'area del Centro Sportivo di Via del Baiardo.

B) Fondi per rischi e oneri

La quota di " 42.032 si riferisce in via prudenziale al fondo svalutazione crediti conseguente alla consensuale risoluzione contrattuale tra l'ASDCCDC e la società affidataria dei lavori di manutenzione e gestione del centro sportivo con la restituzione dell'area demaniale in data 17/6/2014.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non esiste alcun valore per Tfr in assenza di personale dipendente.

D) Debiti**Debiti verso banche**

Il saldo è pari ad **Ö 26**.

Debiti verso fornitori e acconti ricevuti

Si riferiscono per un totale complessivo di **Ö 30.219** a debiti per:

- fatture da ricevere per " 4.568;
- fornitori per " 24.505 v/ACEA (il cui totale importo è stato estinto in data 30/10/2017 con l'ulteriore differenza a valere sul 2017);
- anticipi ricevuti per somme deposito viaggi soci per " 1.146.

Debiti per compensi a sportivi dilettanti e assimilati

Non risultano debiti per tale voce.

Altri debiti diversi

L'importo di " 19.552 si riferisce al canone demaniale 2016/2017 che è stato saldato nei termini il 4/8/2017 in base al nuovo rapporto di concessione modificato con atto integrativo in pari data. Non risulta più alcun debito v/terzi né quello v/il Presidente atteso che la totale estinzione delle partite debitorie è avvenuta attraverso il contratto di Rete ed i soggetti che vi hanno partecipato, a cui ha aderito l'Associazione. Risulta altresì agli atti una dichiarazione liberatoria e di manleva del Prof. Marco Ottavio Bucarelli (in proprio quale persona fisica e n.q. di procuratore ed institore dell'Associazione) nei confronti dell'Associazione Dipendenti Corte dei Conti in base alla quale non risultano più esistere partite debitorie relativamente alle diverse posizioni (ACEA, Regione, Comune di Roma, Romeo Francesco Recchia, altre ditte, fornitori e professionisti diversi) e che per qualunque eventuale pretesa futura i debiti saranno assunti dal dichiarante.

Debiti tributari e v/posizione commerciale/istituzionale

Tale voce è pari ad **Ö39.376** e si riferisce a:

- 1) debito per IMU-TASI sulla concessione " 6.726 (tale importo è stato ridotto al 50% rispetto a quello originario atteso che il bene demaniale nel periodo 2012-2016 era inagibile e inutilizzabile per cause accertate dalla Regione nell'atto integrativo di concessione);
- 2) debito iva " 5.230;
- 3) altri debiti tributari diversi " 79;
- 4) debiti verso posizione istituzionale " 27.341 derivante dalle differenti imputazioni patrimoniali intervenute (tra attività istituzionale e commerciale).

E) Ratei e risconti passivi

Tale partita non risulta movimentata.

Rendiconto gestionale a proventi e oneri**Valore delle risorse totali**

Saldo al 31/12/2016	" 124.248
Saldo al 31/12/2015	" 29.637
Variazioni	<u>" +94.611</u>

Costi ed oneri della gestione totali

Saldo al 31/12/2016	" 52.251
Saldo al 31/12/2015	" 45.892
Variazioni	<u>" + 6.359</u>

Gli importi dei costi totali indicati non includono le imposte.

Le **aree di gestione** risultano quelle degli esercizi precedenti, e precisamente sono individuate come segue:

- 1) area tipica: attività svolte dall'ente ai sensi delle indicazioni contenute nello statuto;
- 2) area accessoria: attività diversa in grado di garantire all'ente le risorse economiche con cui perseguire le finalità istituzionali espresse nello statuto;
- 3) area di supporto generale: direzione e conduzione dell'ente e volta a garantire la consistenza delle condizioni organizzative di base;
- 4) area di gestione finanziaria e patrimoniale: attività di gestione patrimoniale e finanziaria strumentali all'attività tipica;
- 5) area straordinaria: attività straordinarie strumentali all'attività tipica.

1) AREA TIPICA**Entrate della gestione tipica**

Il totale di **Ö18.880** è così suddiviso:

- Quote sociali per totali " 18.880;
- Affitto impianti sportivi a soci " 0;
- Affitto impianti sportivi a non soci " 0;
- Altre entrate e proventi " 0.

Costi ed oneri della gestione tipica

Il totale di **Ö24.933** è così suddiviso:

<u>Costi per materie prime e sussidiarie</u>	
Materiale di consumo	108
Totale	108

<u>Costi per servizi</u>	
Spese pulizia	0
Spese energia elettrica	0
Spese utenze varie	422
Concessione demaniale area centro sportivo	17.346
Spese corso lingue	5.040
Altre spese diverse	650
Interventi di manutenzioni diverse sull'area	0
Totale	23.458

<u>Costi per il personale</u>	
Compensi per lavoratori dipendenti	0
Contributi INPS su stipendi	0
Quota TFR	0
Totale	0

<u>Compensi e rimborsi</u>	
Compensi sportivi dilettanti e soggetti assimilati	
Indennità e rimborsi spese	1.100
Totale	1.100

<u>Oneri diversi di gestione</u>	
Spese e diritti vari	0
Altri oneri diversi di gestione	267
Totale	267

2) **AREA ACCESSORIA**

Entrate della gestione accessorie

L'importo totale di " **7.398** così suddiviso:

- Entrate e proventi diversi da soci per " 5.089 per prestazioni specifiche ai soci;
- Proventi da sponsorizzazioni per " 2.308.

Costi ed oneri da attività accessorie

Il totale di **Ö12.802** è così suddiviso:

<u>Costi per materie prime</u>	
Dvd e compact disc	2.644
Totale	2.644

<u>Costi per servizi</u>	
Costi acquisto servizi e diversi	674
Costi di assicurazione	243
Totale	917

<u>Compensi di lavoro autonomo</u>	
Compensi lavoratori autonomi	6.090
Compensi lavoratori occasionali	1.200
Totale	7.290

<u>Arrotondamenti e Ammortamenti</u>	
Arrotondamenti	0
Ammortamenti	1.951
Totale	1.951

3) **AREA di SUPPORTO GENERALE**

Costi ed oneri di supporto generale

I costi di supporto generale si riferiscono all'IMU per " 2.799 e alla TASI per " 244, all'imposta di registro per " 318, alle sanzioni per " 8.

4) **AREA FINANZIARIA e PATRIMONIALE**

Si riferiscono alle seguenti voci per i seguenti importi:

Proventi finanziari e patrimoniali, per " 10;

Oneri finanziari e patrimoniali

Oneri bancari e postali	583
Oneri finanziari	636
Totale	1.219

5) AREA STRAORDINARIA

Proventi e Oneri straordinari

Sopravvenienze attive	97.960
Sopravvenienze e insussistenze passive	9.928

I proventi straordinari **attivi** derivano da:

- " 254 per detrazione forfetaria dell'iva per il regime ex L. n.398/91
- " 97.706 per storno delle partite debitorie pregresse saldate ed estinte al 31/12/2016 relative a:
 - " 57.139 debiti v/Presidente (il cui dettaglio risulta dal bilancio al 31/12/2015)
 - " 33.843 debiti per canoni demaniali 2014/2015, 2015/2016
 - " 6.725 debiti v/IMU/TASI a seguito di riduzione del 50% per inagibilità e inutilizzabilità del bene demaniale.

I proventi straordinari negativi si riferiscono alla sopravvenienza passiva di " 9.928 relativa all'incremento del costo accertato al 31/12/2016 per l'energia elettrica (ACEA) relativa all'area demaniale. Il debito complessivo è stato integralmente estinto nel 2017.

IMPOSTE DI ESERCIZIO

Saldo al 31/12/2016	" 21
Saldo al 31/12/2015	" 27
<i>Variazioni</i>	<u>" - 6</u>

Le **imposte di esercizio** si riferiscono all'iva calcolata secondo il metodo *forfetario* (L.n. 398/91 con il 3% dei proventi commerciali) mentre l'irap non risulta dovuta.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto gestionale e Nota illustrativa, 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 ASDDCdC
Romeo Francesco Recchia