

CENTRO PAVESI FIPAV S.R.L.

Codice fiscale 06200670963 -- Partita Iva 06200670963
 VIA DE LEMENE 3 - 20100 MILANO MI
 Numero R.E.A 1876777
 Registro Imprese di MILANO n. 06200670963
 Capitale Sociale € 100.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2012	31/12/2011
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	305.868	302.598
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	134.689	72.414
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	171.179	230.184
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	44.147	28.206
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	9.773	5.915
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	34.374	22.291
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	205.553	252.475
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	9.200	25.000
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	177.362	109.046
II TOTALE CREDITI :	177.362	109.046

III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	29.314	17.134
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	215.876	151.180
D) RATEI E RISCONTI	6.110	2.046
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	427.539	405.701

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2012	31/12/2011
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	100.000	100.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	61	61
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	25.468 -	23.387 -
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
a) Utile (perdita) dell'esercizio	20.947	2.082 -
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	20.947	2.082 -
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	95.540	74.592
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	29.882	19.136
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	302.117	311.973
D TOTALE DEBITI	302.117	311.973
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	427.539	405.701

CONTO ECONOMICO	31/12/2012	31/12/2011
------------------------	-------------------	-------------------

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	850.401	298.714
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	142	18.950
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	142	18.950
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	850.543	317.664

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, suss., di cons. e merci	143.846	66.266
7) per servizi	315.230	161.054
8) per godimento di beni di terzi	1.815	2.280
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	189.604	52.562
<i>b) oneri sociali</i>	56.903	18.467
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	13.328	4.783
9 TOTALE per il personale:	259.835	75.812
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	61.117	30.260
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	5.110	1.920
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	66.227	32.180
11) variaz. riman. di mat. prime, suss. di cons. e merci	15.800	25.000 -
14) oneri diversi di gestione	2.136	1.234
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	804.889	313.826

A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE

45.654 3.838

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d4) da altri</i>	13	4
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	13	4
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	13	4
17) Interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>d) debiti verso banche</i>	208	189

17 TOTALE Interessi e altri oneri finanziari da:	208	189
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	195 -	185 -
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>c) altri proventi straordinari</i>	13.327	0
20 TOTALE Proventi straordinari	13.327	0
21) Oneri straordinari		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	9.902	0
21 TOTALE Oneri straordinari	9.902	0
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	3.425	0
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	48.884	3.653
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	27.937	5.735
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	27.937	5.735
23) Utile (perdite) dell'esercizio	20.947	2.082 -

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

CENTRO PAVESI FIPAV S.R.L.

Codice fiscale 06200670963 - Partita iva 06200670963
VIA LEMENE 3 - 20130 MILANO MI
Numero R.E.A. 1876777
Registro Imprese di MILANO n. 06200670963
Capitale Sociale Euro 100.000,00 i.v.

**Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso
il 31/12/2012**

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

PREMESSA

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico della sua gestione. In particolare, nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, e dal Documento n. 1 OIC.

La struttura e il contenuto delle voci dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa sono conformi a quanto previsto dal D. Lgs. n. 6 del 17/01/2003.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8, del D. Lgs n. 213 del 1998 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

La Società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Federazione Italiana Pallavolo, con sede a Roma - via Vitorchiano n. 107, codice fiscale 05268880589.

L'attività di direzione e controllo è connessa alla rilevanza diretta della partecipazione nel capitale sociale della Centro Pavesi Fipav srl. La Federazione Italiana Pallavolo, interferisce direttamente nell'attività gestionale della Società, la quale, mediante i propri Organi Direttivi, attua i programmi al fine del raggiungimento degli scopi statutari.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4, del C.C. si informa che i dati relativi all'ultimo bilancio approvato dall'Ente esercitante l'attività di direzione e coordinamento, relativo all'esercizio 2011, sono i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI	9.319.752
ATTIVO CIRCOLANTE	18.007.742
RATEI E RISCONTI	11.064
TOTALE ATTIVO	27.338.557

PATRIMONIO NETTO	4.943.628
FONDO RISCHI E ONERI	1.066.712
TFR	641.041
DEBITI	14.266.670
RATEI E RISCONTI	6.420.505
TOTALE PASSIVO	27.338.557

VALORE DELLA PRODUZIONE	46.202.004
COSTO DELLA PRODUZIONE	46.357.679
PROVENTI FINANZIARI	52.038
ONERI STRAORDINARI	439.156
IMPOSTE	123.000
RISULTATO DI ESERCIZIO	-665.792

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423/bis C.C..

I criteri di valutazione e i principi contabili non sono modificati rispetto all'esercizio precedente.

In relazione a quanto consentito dall'art. 2435/bis, comma 1, del Codice Civile, il bilancio è stato redatto in forma abbreviata; inoltre, al fine di fruire dell'esonero dalla redazione della relazione sulla gestione stabilito dall'ultimo comma dell'articolo medesimo, la presente Nota integrativa fornisce le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 C.C..

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società .

Lo stato patrimoniale ed il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio; non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente nota integrativa le voci di appartenenza degli elementi dello stato patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a) individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
- b) determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri;
- c) indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- d) competenza delle voci ratei e risconti.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

La presente nota integrativa è stata predisposta con la seguente struttura:

- 1) Informazioni di carattere generale.
- 2) Informazioni sui criteri di valutazione.
- 3) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste dello Stato Patrimoniale
- 4) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del conto economico

Sez. 1 - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

La società Centro Pavesi Fipav S.r.l. è stata costituita in data 13 maggio 2008 a rogito del Notaio Alba Maria Ferrara, rep. 14231 dalla Federazione Italiana Pallavolo - FIPAV, socio al 100%, con capitale sociale pari ad € 100.000,00 interamente versato.

Così come indicato nello Statuto, la società ha per oggetto la gestione, per conto della Fipav e di terzi, sia in Italia che all'estero, di impianti sportivi e di locali di intrattenimento in genere, la gestione di corsi relativi alla preparazione dell'attività sportiva, allestimento di manifestazioni. E' altresì prevista la prestazione all'interno degli impianti sportivi e dei locali gestiti, di servizi alberghieri, servizi di bar e somministrazione di bevande ed alimenti, la distribuzione e vendita di materiale sportivi e materiale accessorio per l'attività sportiva in genere.

Nell'ambito di tali attività, nel corso del 2012, come nei precedenti esercizi, la società ha avuto in affidamento dalla Federazione Italiana Pallavolo le attività connesse funzionali e pertinenti alla gestione dell'impianto sportivo "Centro Pavesi" di Milano. Quest'ultimo è stato affidato in gestione, sulla base di una convenzione che ne regola i rapporti, dal Comune di Milano, proprietario del centro sportivo Pavesi, alla Federazione Italiana Pallavolo.

La Fipav ha affidato alla società Centro Pavesi Fipav le attività necessarie per la riqualificazione del Centro sportivo Pavesi di Milano ed in generale la gestione del centro stesso, mentre quella strettamente sportiva sarà espletata sotto la supervisione dal Comitato Regionale Lombardia della Federazione Italiana Pallavolo.

Nel corso del 2011 sono terminati i lavori di costruzione della foresteria del centro sportivo e nello stesso anno è stata avviata l'attività alberghiera e di ristorazione del centro. Alla fine del 2012 l'attività relativa alla foresteria, albergo e ristorazione risulta pienamente avviata, mentre la Federazione Italiana Pallavolo, nell'anno in esame ha quasi completato i lavori relativi alla parte degli impianti sportivi, il cui completo funzionamento si è concretizzato nei primi mesi del 2013. Inoltre, con l'inizio della stagione agonistica 2012/2013, il Centro Pavesi sta garantendo alla FIPAV servizi e strutture al Club Italia femminile e alle rappresentative di beach volley, con un rapporto prezzo/qualità che conferma la positività del progetto approvato dal Consiglio Federale della Federazione ed attuato, nel funzionamento del Centro Pavesi, dalla Centro Pavesi FIPAV srl.

Per quanto concerne i lavori di riqualificazione delle aree preesistenti, è importante precisare il rilevante contributo fornito dalla Centro Pavesi FIPAV srl alla Federazione Italiana Pallavolo, infatti, in economia e con l'apporto del proprio personale ha contribuito ai lavori di ristrutturazione delle aree sopra descritte, con costi economicamente più che vantaggiosi per la committente.

In prospettiva si prevede, già dal 2013, il completo funzionamento del Centro Pavesi, con conseguente incremento dei ricavi e di tutte le attività previste all'interno della struttura.

Sez. 2 - INFORMAZIONI SUI CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

2.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Il costo delle immobilizzazioni prodotte è stato determinato computando, oltre ai costi diretti, anche la quota di altri costi ad esse ragionevolmente imputabili, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento della possibile utilizzazione del bene;
Le immobilizzazioni acquisite da terzi sono determinate al loro prezzo di acquisto.

Ammortamenti

Le immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile.

I coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art.2426 C.C. sono i seguenti:

Costi di impianto e di ampliamento	20%
Diritti e brevetti	20%
Concessioni, licenze e marchi	33%
Lavori straordinari su beni di terzi	5%
Impianti e macchinari	15%/25%
Mobili ed arredi	12%
Macchine d'ufficio	20%
Automezzi ed autovetture	25%/20%

2.2 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni

La società non possiede partecipazioni di alcun tipo.

2.3 IMMOBILIZZAZIONI IN VALUTA

Non ci sono immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie costituite da partecipazioni in valuta.

2.4 CREDITI

Sono evidenziati al loro valore di realizzo.

2.5 DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

2.6 RATEI E RISCOINTI

Sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

2.7 TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro.

2.8 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.

2.9 PERSONALE DIPENDENTE

L'organico della società alla data di chiusura dell'esercizio risulta così suddiviso:

Personale	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
<i>Dirigenti</i>			
<i>Impiegati</i>	1	1	0
<i>Operai</i>	7	2	+ 5
<i>Apprendisti</i>	1		+ 1
Totali	9	3	+ 6

2.10 RICAVI DELLE PRESTAZIONI

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

2.11 COSTI DELLA PRODUZIONE

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse

2.15 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi ed oneri finanziari sono determinati e rilevati per competenza economica.

2.16 IMPOSTE SUL REDDITO

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.

Sez.3 - MOVIMENTAZIONE DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**VOCI DELL'ATTIVO****B.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI****Costi di impianto e di ampliamento**

In relazione alle disposizioni di cui all'art. 2426, comma 5, C.C., si precisa quanto segue:

- i costi in esame, iscritti nello stato patrimoniale hanno utilità pluriennale e vengono imputati al conto economico con quote di ammortamento sistematico entro un periodo non superiore a 5 anni.
- la parte delle riserve disponibili fino a concorrenza della parte non ammortizzata di tali costi non può essere distribuita.

Per le informazioni richieste dall'art. 2427, n.3, C.C. si rende noto che:

- le voci in esame sono rappresentate nel prospetto cespiti di seguito riportato e l'iscrizione di tali voci nello stato patrimoniale è dovuta alla loro futura utilità.

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	230.184
Incrementi	2.700
Decrementi	570
Ammortamenti	61.117
Consistenza finale	171.197

Codice Bilancio	B I 01	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
	Immobilizzazioni immateriali	-Fondo ammort.e svalutaz.immob. immateriali
Costo originario	302.598	
Precedente rivalutazione		
Ammortamenti storici		-72.414
Svalutazioni storiche		
Valore all'inizio dell'esercizio	302.598	-72.414
Acquisizioni dell'esercizio	3.270	
Riclassifiche		-1.158
Ammortamenti dell'esercizio		-61.117
Svalutazioni dell'esercizio		
Arrotondamenti (+/-)		
Consistenza finale netta	305.868	-134.689

Nello schema che segue si mostra la composizione delle immobilizzazioni immateriali.

	C Storici al 1/01/12	Increment-decr. esercizio	C Storici al 31/12/12	Ammortamenti accumulati	Amm.to esercizio	Variazione fondi amm.	Fondi al 31/12/12	Valore Netto 31/12/2012
Costi di costituzione	8.850		8.850	4.628	1.770		6.398	2.452
Costi ricerca, svil. Pubblicità			0				0	0
Concessioni, licenze, marchi		570	570		57		57	513
Altre immob. Immateriali	293.748	2.700	296.448	67.786	59.290	1.158	128.234	168.214
Totale	302.598	3.270	305.868	72.414	61.117	1.158	134.689	171.179

I costi di impianto e ampliamento sono relativi alle spese sostenute per la costituzione nel 2008 della società e per la stipula della convenzione con il Comune di Milano, entrambe a rogito del Notaio Alba Maria Ferrara;
la categoria delle concessioni, licenze e marchi comprende l'acquisto di una licenza di antivirus;
Le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite da tutte le spese sostenute dalla società relativamente al piano di intervento di riqualificazione del centro sportivo finalizzati alla costruzione dell'impianto sportivo e dalle spese sostenute per l'avvio della foresteria sostenute nel 2010 e nel 2011. L'incremento dell'esercizio di euro 2.700 ed il decremento del relativo fondo di euro 1.158 sono dovuti ad una riclassifica per conciliazione con il libro cespiti.
Tutte le immobilizzazioni sono in normale corso di ammortamento.

B.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	22.291
Incrementi	15.941
Decrementi	-1.252
Ammortamenti	5.110
Consistenza finale	34.374

Codice Bilancio	B II 01	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
	Immobilizzazioni materiali	-Fondo ammort.e svalutaz.immob. materiali
Costo originario	28.206	0
Ammortamenti storici		-5.915
Valore all'inizio dell'esercizio	28.206	-5.915
Acquisizioni dell'esercizio	15.941	0
Spostamento di voci	0	1.252
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	0	-5.110
Consistenza finale	44.147	-9.773
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

Nel corso del 2012 la società non ha effettuato nuove acquisizioni di immobilizzazioni materiali.

Tutte le immobilizzazioni risultano riportate nel libro dei beni ammortizzabili della società, con l'indicazione del fornitore, data e valore di acquisizione, ammortamento dell'anno, ammortamento complessivo e valore residuo da ammortizzare.

Nello schema che segue si evidenzia la composizione della voce "immobilizzazioni materiali" e il relativo ammortamento annuale

Nello schema che segue si evidenzia la composizione della voce "immobilizzazioni materiali" e il relativo ammortamento annuale

Voce

- a) Impianti e macchinari
- b) Attrezzature
- c) Mobili e arredi
- d) Macchine elettroniche d'ufficio
- e) Altri beni

	C.Storici al 1/01/12	Increment-decr. esercizio	C.Storici al 31/12/12	Ammortamenti accumulati	Amm.to esercizio	Variazione fondi amm.	Fondi al 31/12/12	Valore Netto 31/12/2012
a)	18.893	2.353	21.246	5.479	1.992	-1.252	6.219	15.027
b)	6.648	0	6.648	308	1.316		1.624	5.024
c)		12.444	12.444		622		622	11.822
d)		1.144	1.144		114		114	1.030
e)	2.665		2.665	128	1.066		1.194	1.471
Tot.	28.206	15.941	44.147	5.915	5.110	-1.252	9.773	34.374

La categoria Impianti e macchinari comprende le spese sostenute per la fornitura ed installazione dell'impianto di allarme e antifurto, oltre all'impianto di riscaldamento;

Tra le Attrezzature sono ricompresi i costi di acquisto di attrezzature sportive acquistate negli esercizi precedenti;

la categoria mobili ed arredi comprende complementi d'arredo per gli uffici del centro sportivo e per la struttura alberghiera.

La categoria "Altri beni" comprende le spese sostenute per l'acquisto di grate e serrature installate nel centro sportivo nel corso degli esercizi precedenti.

Gli incrementi si riferiscono all'acquisizione finalizzata al normale funzionamento del centro sportivo e della foresteria.

Gli ammortamenti sono stati normalmente eseguiti. I cespiti acquisiti in corso dell'esercizio sono stati ammortizzati ad aliquota ridotta ed in misura ragguagliata ai giorni di utilizzo del bene.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE
	RIMANENZE
Consistenza iniziale	25.000
Incrementi	
Decrementi	9.200
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	15.800

Le rimanenze sono costituite da materiale di consumo relativo all'attività di ristorazione ed alberghiera.

Il decremento rispetto al precedente esercizio è dovuto al fatto che il tempo di smaltimento delle materie di consumo alla fine del 2011 era più lungo essendo l'attività alberghiera appena iniziata.

Crediti

Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
109.046	88.790	20.474	177.362

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

Crediti	Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
1) Verso clienti	46.841	88.790		135.631
2) Verso imprese controllate	0			0
3) Verso imprese collegate	0			0
4) Verso imprese controllanti	0			0
5) Verso altri	62.205		20.474	41.731
Totale	109.046	88.790	20.474	177.362

I crediti verso clienti si riferiscono a:

- Euro 26.768 per fatture emesse al 31.12.12 ma rimosse nel corso dell'esercizio successivo. Il credito più rilevante è nei confronti della controllante Fipav per l'utilizzo dei campi sportivi e della foresteria;
- Euro 158.863 per fatture emesse nel 2013 i cui ricavi si riferiscono all'esercizio 2012. Di questi, euro 118.158 si riferiscono a servizi di manutenzione sugli impianti per conto della controllante Fipav. La parte rimanente si riferisce all'affitto dei campi gara e ai servizi alberghieri di foresteria sia nei confronti della Fipav che di terzi.

La voce "crediti verso altri" è così composta:

- Euro 230 per il credito ires richiesto a rimborso per la deduzione dell'irap pagato sui costi sostenuti per il personale dipendente;
- Euro 39.989 per anticipi corrisposti a fornitori in attesa di ricevere il documento contabile;
- Euro 1.512 per un credito verso l'inps determinato dallo stato di malattia di un dipendente della società, recuperato nel corso dell'esercizio successivo.

Disponibilità liquide

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
17.134	29.314	12.180

Nel prospetto che segue viene indicata la composizione della voce in esame:

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
Depositi bancari	16.507	11.183		27.690
Assegni				0
Denaro e altri valori in cassa	647	977		1.624
Totale	17.154	12.160	0	29.314

L'importo dei depositi bancari di euro 27.690 corrisponde al saldo bancario al 31.12.12 del conto corrente intestato alla società Centro Pavese Fipav S.r.l. e l'importo di euro 1.624 corrisponde alla consistenza di cassa alla stessa data.

E) RISCONTI ATTIVI

Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
2.046	4.064		6.110

Al termine dell'esercizio sono stati rilevati risconti attivi per euro 6.110 che si riferiscono alla quota di competenza di premi assicurativi di competenza dell'anno 2013 già pagati nel 2012.

VOCI DEL PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

Composizione del patrimonio netto

Codice Bilancio	Capitale Sociale A I	Riserva di Utili A IV	Risultato d'esercizio A IX	Risultato d'esercizio A IX	TOTALI
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Utile (perdita) portato a nuovo	Utile (perdita) d'esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	100.000	61	-11.804	-11.583	76.674
Destinazione del risultato d'esercizio			-11.583	11.583	0
Attribuzione di dividendi					0
Altre destinazioni					0
Altre variazioni					0
Risultato dell'esercizio precedente				-2.082	-2.082
precedente	100.000	61	-23.387	-2.082	74.592
Destinazione del risultato d'esercizio			-2.082	2.082	0
Attribuzione di dividendi					0
Altre destinazioni					0
Altre variazioni					0
Arrotondamenti			1	0	1
Risultato dell'esercizio corrente				20.947	20.947
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	61	-25.468	20.947	95.540

Il patrimonio netto della società risulta incrementato di euro 20.947 importo pari all'utile dell'esercizio in esame.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
Totale	19.136	13.328	2.582	29.882

L'importo del Fondo Trattamento di Fine Rapporto al 31/12/2012 ammonta ad euro 29.882 a seguito dell'accantonamento dell'esercizio di euro 13.328.
Il decremento è dovuto al licenziamento di n.2 risorse nel corso dell'esercizio.

D) DEBITI

Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
311.973	61.392	71.248	302.117

Nello schema che segue è indicata la composizione della voce in esame e le variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

Debiti	Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
1) Obbligazioni				
2) Obbligazioni convertibili				
3) Debiti v/soci per finanziamenti				
4) Debiti verso banche				
5) Debiti verso altri finanziatori				
6) Acconti				
7) Debiti verso fornitori	111.950		71.248	40.702
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0			0
9) Debiti verso imprese controllate	0			0
10) Debiti verso imprese collegate	0			0
11) Debiti verso imprese controllanti	0			0
12) Debiti tributari	14.990	55.553		70.543
13) Deb. v/ist. di previdenza e sicurezza sociale	15.025	1.208		16.233
14) Altri debiti	170.008	4.631		174.639
Totale	311.973	61.392	71.248	302.117

Nel dettaglio, i debiti si riferiscono:

- Debiti verso fornitori: euro 30.141 si riferiscono a fatture di competenza del 2012 pervenute nel 2013 ed euro 10.561 a fatture saldate o da saldare nel 2013;
- Debiti tributari: sono così determinati:
 - Euro 14.250 per il saldo ired da pagare in sede di dichiarazione dei redditi;
 - Euro 7.646 per il saldo irap pagare in sede di dichiarazione irap;
 - Euro 26.134 per Iva da versare nel 2013;
 - Euro 8.580 per ritenute su redditi di lavoro dipendente pagate nel mese di gennaio 2013;
 - Euro 13.933 per ritenute su redditi di lavoro autonomo pagate nel mese di gennaio 2013;
- Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale: si riferiscono alle ritenute e contributi sociali sulle retribuzioni dei dipendenti versati a gennaio 2013. Nel dettaglio, il debito è così suddiviso:
 - Euro 2.446 verso inail;
 - Euro 13.787 verso enpals.
- Altri debiti: sono di seguito dettagliati:
 - Euro 20.416 verso dipendenti per stipendi di competenza 2012 ma pagati nel 2013;
 - Euro 154.223 verso il C.R. Fipav Lombardia per un'anticipazione da esso effettuata in favore della società.

Sez.3 - MOVIMENTAZIONE DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
317.664	850.543	532.879

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
a) Ricavi vendite e prestazioni	298.714	850.401	551.687
b) Variaz. rimanenze di prodotti			0
c) Variaz. lavori in corso su ord.			0
d) Incrementi imm.ni lavori interni			0
e) Altri ricavi e proventi	18.950	142	-18.808
Totale	317.664	850.543	532.879

I ricavi conseguiti nel 2012 sono dettagliati nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Fitto impianto sportivo	€ 201.349,00
Attività organizzativa	€ 73.916,00
Ristorante e foresteria	€ 420.797,00
Bar	€ 36.181,00
Servizi di manutenzione	€ 118.158,00
Altri ricavi	€ 142,00
TOTALE	€ 850.543,00

Il forte incremento dei ricavi è dovuto alla piena entrata in funzione delle attività di servizi alberghieri e di ristorazione della foresteria

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
313.826	804.889	491.063

Di seguito si propone il dettaglio dei costi della produzione:

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
Materie prime e merci	66.266	143.846	77.580
Servizi	161.054	315.846	154.792
Godimento beni di terzi	2.280	1.815	-465
Salari e stipendi	52.562	189.604	137.042
Oneri sociali	18.467	56.903	38.436
Trattamento di fine rapporto	4.783	13.328	8.545
Trattamento di quiescenza e simili			0
Altri costi del personale			0
Ammortamenti imm. immateriali	30.260	61.117	30.857
Ammortamenti imm. materiali	1.920	5.110	3.190
Altre svalutazioni delle immobilizzaz.			0
Svalutazioni crediti att. circolante			0
Var. rimanenze, materie prime	-25.000	15.800	40.800
Accantonamenti per rischi			0
Altri accantonamenti			0
Oneri diversi di gestione	1.234	2.136	902
Totale	313.826	805.505	491.679

I costi sono incrementati in coerenza con l'incremento dei ricavi.

Le spese per materie prime e merci sono costituite principalmente da materiale e merci per l'espletamento dell'attività di ristorazione e alberghiera ed in via marginale da costi di cancelleria e materiali di manutenzione ordinaria;

I costi per servizi comprendono le utenze, trasporti, oneri bancari e le spese per il funzionamento dell'impianto sportivo e della foresteria;

I costi per il godimento di beni di terzi riguardano il noleggio di un'attrezzatura;

Gli ammortamenti riguardano le immobilizzazioni materiali ed immateriali di cui si è precedentemente parlato;

Il costo del personale comprende tutti gli oneri relativi alle risorse alle dipendenze della società;

Gli oneri diversi di gestione comprendono imposte e tasse diverse.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
Altri prov. finanziari	4	13	9

Si riferiscono agli interessi maturati sul conto bancario della società

Oneri finanziari

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
Interessi ed altri oneri finanziari	189	208	19

Si riferiscono agli interessi maturati sullo scoperto bancario

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Proventi straordinari

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
Altri prov. Straordinari	0	13.327	13.327

Si riferiscono a ricavi non di competenza dell'esercizio, e più precisamente:

- Euro 6.770 per un risarcimento su danni subiti nel 2011;
- Euro 6.235 per ricavi di competenza 2011;
- Euro 93 per una rettifica del debito verso erario per cui sono state versate imposte in misura inferiore rispetto a quanto accantonato l'anno precedente;
- Euro 230 per la richiesta di rimborso ires per la deduzione dell'irap pagata negli anni passati sul costo del personale dipendente.

Oneri straordinari

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
altri oneri straordinari	0	9.902	9.902

Si riferiscono a costi di competenza 2011 non rilevati nel relativo esercizio.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
5.735	22.202		27.937

Le imposte dell'esercizio, composte da irap per euro 13.220 ed ires per euro 14.717, sono state determinate secondo le vigenti disposizioni legislative.

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 D'AMMINISTRAZIONE
PIETRO BRUNO CATTANEO



