

---

# **CENTRO PAVESI FIPAV S.R.L.**

**Codice fiscale 06200670963 – Partita iva 06200670963**

**VIA LEMENE 3 - 20100 MILANO MI**

**Numero R.E.A.: MI - 1876777**

**Capitale Sociale euro 100.000 i.v.**

## **VERBALE DI ASSEMBLEA**

Addi 30.04.2012, presso la sede sociale in Via De Lemene, 3 - MILANO (MI), si è riunita l'assemblea ordinaria dei soci della società CENTRO PAVESI FIPAV S.R.L., per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Presentazione del bilancio al 31.12.2011 e lettura della nota integrativa
2. Approvazione del bilancio al 31.12.2011, deliberazione in merito alla destinazione del risultato di esercizio;
3. varie ed eventuali.

Alle ore 10.00, constatata la regolarità della convocazione, la presenza, del socio unico Federazione Italiana Pallavolo nella persona del suo Legale Rappresentante Carlo Magri che rappresentano in proprio il 100 % del capitale sociale,

Il Presidente del Consiglio di amministrazione signor Cattaneo, accertata l'identità del legale rappresentante del socio FIPAV e preso atto che lo stesso è munito della documentazione relativi all'ordine del giorno, dichiara validamente costituita l'assemblea a norma di legge ed abilitata a deliberare su quanto posto all'ordine del giorno, ne assume la presidenza a norma di statuto e chiama il signor Francesco Apostoli a svolgere le funzioni di segretario.

Sul primo punto all'ordine del giorno il presidente sottopone ed illustra all'assemblea il bilancio al 31.12.2011 che si chiude con una perdita di esercizio di € 2.082.

Passati alla trattazione del secondo punto all'ordine del giorno il presidente sottopone all'assemblea la proposta di riporto a nuovo della perdita da coprire con gli utili che si conseguiranno nei futuri esercizi.

---

L'assemblea, al termine di una approfondita discussione, nel corso della quale ogni singola posta del bilancio viene, unitamente alla nota integrativa, attentamente esaminata, delibera all'unanimità l'approvazione del bilancio e la proposta di destinazione del risultato di esercizio come proposto dall'organo amministrativo.

Al terzo punto all'ordine del giorno, nessuno avendo chiesto la parola, alle ore 10,30 viene tolta la seduta previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Segretario  
Francesco Apostoli



Il Presidente  
Pietro Bruno Cattaneo



**CENTRO PAVESI FIPAV S.R.L.**

Codice fiscale 06200670963 – Partita iva 06200670963  
 VIALE SARCA 81 - 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 31/12/2011**

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>A)CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B)IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni immateriali	302.598	207.858
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	72.414	42.155
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>230.184</b>	<b>165.703</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni materiali	28.206	15.797
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	5.915	3.994
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>22.291</b>	<b>11.803</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>252.475</b>	<b>177.506</b>
<b>C)ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>
<b>II) CREDITI :</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	109.046	48.083
<b>II TOTALE CREDITI :</b>	<b>109.046</b>	<b>48.083</b>

III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	17.134	679
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>151.180</b>	<b>48.762</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>2.046</b>	<b>2.045</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>405.701</b>	<b>228.313</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
-------------------------------------	-------------------	-------------------

## 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	23.387 -	11.804 -
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
a) Utile (perdita) dell'esercizio	2.082 -	11.583 -
<b>IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio</b>	<b>2.082 -</b>	<b>11.583 -</b>
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>74.592</b>	<b>76.674</b>

## B) FONDI PER RISCHI E ONERI

0 0

## C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

19.136 10.814

## D) DEBITI

1) Esigibili entro l'esercizio successivo	311.973	140.825
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>311.973</b>	<b>140.825</b>

## E) RATEI E RISCONTI

0 0

**TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO****405.701 228.313****CONTO ECONOMICO****31/12/2011 31/12/2010**

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	298.714	82.764
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	18.950	1.074
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	18.950	1.074

**A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE**

317.664 83.838

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

6) per materie prime, suss., di cons. e merci	66.266	3.416
7) per servizi	161.054	39.901
8) per godimento di beni di terzi	2.280	2.217
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	52.562	25.819
<i>b) oneri sociali</i>	18.467	8.006
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	4.783	2.133
9 TOTALE per il personale:	75.812	35.958
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	30.260	10.835
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	1.920	1.508
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	32.180	12.343
11) varia. riman. di mat. prime, suss. di cons. e merci	25.000 -	0
14) oneri diversi di gestione	1.234	383
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>313.826</b>	<b>94.218</b>

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

3.838 10.380 -

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

## 16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)

*d) proventi finanz. diversi dai precedenti:*

<i>d4) da altri</i>	4	0
---------------------	---	---

## d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:

4 0

## 16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)

4 0

## 17) interessi e altri oneri finanziari da:

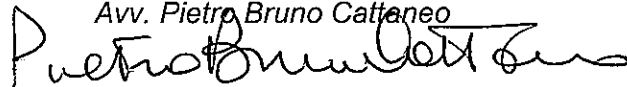
<i>d) debiti verso banche</i>	189	107
-------------------------------	-----	-----

17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	189	107
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>185 -</b>	<b>107 -</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>3.653</b>	<b>10.487 -</b>
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a) imposte correnti	5.735	1.096
<b>22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>	<b>5.735</b>	<b>1.096</b>
<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>2.082 -</b>	<b>11.583 -</b>

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Avv. Pietro Bruno Cattaneo



**CENTRO PAVESI FIPAV S.R.L.**

**Codice fiscale 06200670963 – Partita iva 06200670963**  
**VIALE SARCA 81 - 20120 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 31/12/2011**

**Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro**

---

**Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

---

***PREMESSA***

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, 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.

***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:

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 2011, 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' stata quindi avviata l'attività alberghiera e di ristorazione del centro ancora che è iniziata nel mese di settembre 2011.

### **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:

<b>Personale</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>Variazione</b>
<i>Dirigenti</i>			
<i>Impiegati</i>	1	1	0
<i>Operai</i>	1	1	0
<i>Apprendisti</i>			

**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	BI 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	165.703
Incrementi	94.741
Decrementi	0
Ammortamenti	30.260
Consistenza finale	230.184

Codice Bilancio	BI 01	BI 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
	Immobilizzazioni immateriali	-Fondo ammort.e svalutaz.immob. immateriali
Costo originario	207.858	
Precedente rivalutazione		
Ammortamenti storici	42.155	-42.155
Svalutazioni storiche		
Valore all'inizio dell'esercizio	165.703	
Acquisizioni dell'esercizio	94.741	
Rivalutazioni economiche		
Ammortamenti dell'esercizio	30.260	-30.260
Svalutazioni dell'esercizio		
Arrotondamenti (+/-)		
Consistenza finale netta	230.184	-72.415

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

	Saldo	Incremento	Decremento	Ammort. esercizio	Valore
	31/12/10	esercizio	esercizio		31/12/11
a) Costi di impianto e ampliamento	5.107			885	4.222
b) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità					0
c) Costi licenze d'uso, marchi, software					0
d) Spese di avviamento impianto					0
e) altre imm.ni	160.596	94.741		29.375	225.962
<b>Totale</b>	<b>165.703</b>	<b>94.741</b>	<b>0</b>	<b>30.260</b>	<b>230.184</b>

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;

Le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite da tutte le spese sostenute dalla società relativamente al piano di intervento di riqualificazione del centro sportivo sostenute nel 2010, finalizzati alla costruzione dell'impianto sportivo, e dalle spese sostenute per l'avvio della foresteria sostenute nel 2011.

Per tale categoria di immobilizzazioni, la società ha ritenuto congrua l'applicazione dell'aliquota minima di ammortamento del 10%.

## B.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Codice Bilancio	B II 01	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
	Immobilizzazioni materiali	-Fondo ammort.e svalutaz.immob. materiali
Costo originario	15.797	0
Precedente rivalutazione	0	0
Ammortamenti storici	3.994	-2.487
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	11.803	0
Acquisizioni dell'esercizio	12.408	0
Spostamento di voci	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	1.920	-1.508
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	22.291	-3.994

Nel corso del 2011 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

	Saldo	Incremento	Decremento	Ammortamento	Valore
	31/12/10	esercizio	esercizio	esercizio	31/12/11
a) Impianti e macchinari	9.933	5.785		1.361	14.357
b) Attrezzature	152			22	130
c) Mobili e arredi		3.958		141	3.817
d) Macchine elettroniche d'ufficio					0
e) Altri beni	1.718	2.665		396	3.987
<b>Totale</b>	<b>11.803</b>	<b>12.408</b>	<b>0</b>	<b>1.920</b>	<b>22.291</b>

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;

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

La categoria "Altri beni" comprende le spese sostenute per l'acquisto di grate e serrature installate nel centro sportivo nel corso dell'esercizio 2008.

Per il 2011, essendo stata l'attività del centro sportivo in fase di avvio, la società ha ritenuto congruo applicare l'aliquota di ammortamento ridotta alla metà.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### C.I) Rimanenze

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

Le rimanenze sono costituite da merci per euro 16.000 e da materiale di consumo per euro 9.000 e sono tutti relativi all'attività di ristorazione ed alberghiera non presenti il precedente esercizio.

### C.II) Crediti

Saldo 31/12/2010	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2011
48.083	60.963		109.046

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

<b>Crediti</b>	<b>Saldo 31/12/2010</b>	<b>Incremento</b>	<b>Decremento</b>	<b>Saldo 31/12/2011</b>
1) Verso clienti	21.555	25286		46.841
2) Verso imprese controllate				0
3) Verso imprese collegate				0
4) Verso imprese controllanti				0
5) Verso altri	26.528	35677		62.205
<b>Totale</b>	<b>48.083</b>	<b>60.963</b>	<b>0</b>	<b>109.046</b>

I crediti verso clienti sono relativi per euro 40.851 a fatture da emettere di cui euro 24.851 emesse nei primi mesi del 2012.

La voce "crediti verso altri" comprende il credito iva verso l'erario di euro 8.448, e acconti a fornitori per fatture da ricevere di euro 53.757.

Nel prospetto che segue è evidenziata la suddivisione per scadenze di tali crediti:

	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
<b>Totale</b>	109.046			109.046

#### **C.IV) Disponibilità liquide**

<b>Saldo 31/12/2010</b>	<b>Saldo 31/12/2011</b>	<b>Variazione</b>
679	17.134	16.455

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

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo 31/12/2010</b>	<b>Incremento</b>	<b>Decremento</b>	<b>Saldo 31/12/2011</b>
Depositi bancari	657	15.850		16.507
Assegni				0
Denaro e altri valori in cassa	22	625		647
<b>Totale</b>	<b>679</b>	<b>16.475</b>	<b>0</b>	<b>17.154</b>

L'importo dei depositi bancari di euro 657 corrisponde al saldo bancario al 31.12.11 del conto corrente intestato alla società Centro Pavese Fipav S.r.l.

**VOCI DEL PASSIVO****PATRIMONIO NETTO**

Composizione del patrimonio netto

	Capitale Sociale	Utili/Perdite portati a nuovo	Risultato d'esercizio
Codice Bilancio	A I	A VIII	A IX
Descrizione	Capitale	Utile (perdita) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio
Valore da bilancio	100.000	-23.387	-2.082
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>	B, C		
Quota disponibile	100.000	0	0
Di cui quota non distribuibile	10.000	0	0
Di cui quota distribuibile	90.000	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

**<sup>1</sup> LEGENDA**

- A = per aumento di capitale  
 B = per copertura perdite  
 C = per distribuzione ai soci

**A.I) Capitale sociale**

Le variazioni intervenute nella consistenza della posta in esame sono di seguito riepilogate:

**Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:****Consistenza iniziale al 01/01/2011**

Aumenti reali-sottoscrizioni	100.000
Aumenti mediante conversione di obbligazioni in azioni	
Aumenti nominali (o gratuiti)	
Riduzione per mancati versamenti o rimborsi di capitale ai soci (art. 2445 del C.C)	
Riduzione a copertura delle perdite (artt. 2446 e 2447 del C.C)	
Riduzione per recesso del socio (o soci) (art. 2437 del C.C)	
Riduzione per morosità del socio (o soci) (art. 2344 del C.C.)	
Riduz. per revisione della perizia di stima dei conf. in natura (art. 2343 c. 3 del C.C)	
Altre riduzioni	
<b>Consistenza finale al 31/12/2011</b>	<b>100.000</b>

**A.VIII) Perdite d'esercizio portate a nuovo**

Le variazioni intervenute nella consistenza della posta in esame sono di seguito riepilogate:

**Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:**

<b>Consistenza iniziale al 01/01/2011</b>	-11.804
Copertura parziale della perdita d'esercizio	
Utile / Perdita conseguito nell'esercizio precedente	-11.583

Destinazione a riserva legale	
Destinazione ad altre riserve	
Destinazione a copertura perdite portate a nuovo	
Altre destinazioni	
Distribuzione di acconti sui dividendi	
Distribuzione ai soci	
Distribuz. a particolari tipologie di sogg. (soci fondatori, promotori, amministratori)	
<b>Consistenza finale al 31/12/2011</b>	<b>-23.387</b>

**A.IX) Utile d'esercizio**

Le variazioni intervenute nella consistenza della posta in esame sono di seguito riepilogate:

<b>Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:</b>	
<b>Consistenza iniziale al 01/01/2011</b>	-11.583
Copertura parziale della perdita d'esercizio	
Utile / Perdita conseguito nell'esercizio in corso	
Destinazione a riserva legale	
Destinazione ad altre riserve	
Destinazione a copertura perdite portate a nuovo	-11.583
Altre destinazioni	
Distribuzione di acconti sui dividendi	
Distribuzione ai soci	
Utile/perdita di esercizio	- 2.082
<b>Consistenza finale al 31/12/2011</b>	<b>-2.082</b>

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo 31/12/2010	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2011
<b>Totale</b>	10.814	8.322		19.136

L'importo del Fondo Trattamento di Fine Rapporto al 31/12/2011 ammonta ad euro 19.136

**D) DEBITI**

Saldo 31/12/2010	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2011
140.825	171.148		311.973

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



Debiti	10	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2011
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	24.009	87.941		111.950
8) Debiti rappresentati da titoli di credito				0
9) Debiti verso imprese controllate				0
10) Debiti verso imprese collegate				0
11) Debiti verso imprese controllanti				0
12) Debiti tributari	2.211	12.779		14.990
13) Deb. v/ist. di previdenza e sicurezza sociale	3.136	11.889		15.025
14) Altri debiti	111.469	58.539		170.008
<b>Totale</b>	<b>140.825</b>	<b>171.148</b>	<b>0</b>	<b>311.973</b>

- I debiti verso fornitori si riferiscono per euro 94.532 sono relativi a fatture di competenza del 2011 pervenute nel 2012 e per euro 17.418 a fatture saldate o da saldare nel 2012.
- i debiti verso l'erario sono composti per euro 257 dal saldo irs, per euro 5.675 a ritenute su redditi di lavoro autonomo, per euro 5.162 a ritenute su redditi di lavoro dipendente e per euro 3.896 al saldo irap;
- L'importo di euro 15.025 si riferisce ai contributi inps, enpals ed inail sugli stipendi di competenza dicembre 2011 e regolarmente versate nel mese di gennaio 2012;
- L'importo di euro 170.008 si riferisce: per euro 154.223 ad anticipazione del C.R. Lombardia, per il residuo alle retribuzioni di dicembre 2011 erogate nei primi giorni di gennaio 2012 e ad anticipi.

## CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2010	Saldo 31/12/2011	Variazione
83.838	317.664	233.826

Descrizione	Saldo 31/12/2010	Saldo 31/12/2011	Variazione
a) Ricavi vendite e prestazioni	82.764	298.714	215.950
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	1074	18.950	17.876
<b>Totale</b>	<b>83.838</b>	<b>317.664</b>	<b>233.826</b>

I ricavi conseguiti nel 2011 sono relativi all'utilizzo da parte del pubblico delle parti dell'impianto sportivo (campi da gioco, spogliatoi, ecc...) di Via Lemene e ai ricavi derivanti dall'attività alberghiera e di ristorazioni avviata nel mese di settembre 2011.

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2010	Saldo 31/12/2011	Variazione
94.218	313.826	219.608

Di seguito si propone il dettaglio dei costi della produzione:

Descrizione	Saldo 31/12/2010	Saldo 31/12/2011	Variazione
Materie prime e merci	3.416	66.266	62.850
Servizi	39.901	161.054	121.153
Godimento beni di terzi	2.217	2.280	63
Salari e stipendi	25.819	52.562	26.743
Oneri sociali	8.006	18.467	10.461
Trattamento di fine rapporto	2.133	4.783	2.650
Trattamento di quiescenza e simili			0
Altri costi del personale			0
Ammortamenti imm. immateriali	10.835	30.260	19.425
Ammortamenti imm. materiali	1.508	1.920	412
Altre svalutazioni delle immobilizzaz.			0
Svalutazioni crediti att. circolante			0
Var. rimanenze, materie prime		-25000	-25.000
Accantonamenti per rischi			0
Altri accantonamenti			0
Oneri diversi di gestione	383	1234	851
<b>Totale</b>	<b>94.218</b>	<b>313.826</b>	<b>219.608</b>

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 31/12/2010	Saldo 31/12/2011	Variazione
Altri prov. finanziari	0	4	4

Si riferiscono agli interessi maturati sul conto bancario della società

### Oneri finanziari

Descrizione	Saldo 31/12/2010	Saldo 31/12/2011	Variazione
Interessi ed altri oneri finanziari	107	189	82

Si riferiscono agli interessi maturati sullo scoperto bancario

## IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Saldo 31/12/2010	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2011
1.096	4.639		5.735

Le imposte dell'esercizio, composte da irap per euro 5.478 ed ires per euro 257, 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 di Amministrazione

Avv. Pietro Bruno Cattaneo

