

N

CENTRO PAVESI FIPAV S.R.L.

Codice fiscale 06200670963 – Partita iva 06200670963
VIA LEMENE 3 - 20140 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 31/12/2013**

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

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

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, 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:

- 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.

Il modello di amministrazione prescelto è quello del Consiglio di Amministrazione. In sede di costituzione della Società, l'Assemblea dei Soci ha deliberato la nomina Consiglio di Amministrazione e a costituire detto Consiglio sono stati prescelti:
Presidente: Bruno Cattaneo;
Consigliere: Francesco Apostoli;
Consigliere: Adriano Pucci Mossotti.

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 e di apposita convenzione definitiva stipulata in data 18 giugno, nel corso del 2013, 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 della Federazione Italiana Pallavolo.

Nel corso del 2013 è entrata in piena funzione l'attività della foresteria del centro sportivo e nello stesso anno è stata avviata l'attività alberghiera e di ristorazione del centro per le quali sono anche state ottenute tutte le autorizzazioni di legge. Alla fine del 2013 l'attività relativa alla foresteria,albergo e ristorazione risulta pienamente avviata, mentre la Federazione Italiana Pallavolo, nell'anno in esame ha completato i lavori relativi alla parte degli impianti sportivi, il cui completo funzionamento si è concretizzato nel corso del 2014. Inoltre, con l'inizio della stagione agonistica 2013/2014, il Centro Pavesi sta garantendo alla FIPAV, sulla base di una convenzione, 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.

Nel 2013, rispetto al 2012, si rileva già un incremento dei ricavi, ma, in prospettiva, si prevede, dal 2014, il completo funzionamento del Centro Pavesi, con conseguente incremento dei ricavi e di tutte le attività previste all'interno della struttura.

Rapporti con le parti correlate

Sulla base della “ Convenzione per l’affidamento delle attività connesse, funzionali e pertinenti alla gestione del Centro Sportivo Pavese” sottoscritta il 18/06/2013 con la Federazione Italiana Pallavolo, la società ha svolto nel corso dell’esercizio le seguenti attività:

- quanto connesso, funzionale e pertinente alla gestione del CENTRO SPORTIVO PAVESI sito in Milano, via De Lemene n. 3; l’affidamento comprende l’utilizzo, per conto della FIPAV, delle strutture sportive del Centro e le relative aree connesse, ivi inclusi servizi e pertinenze e, vale a dire, a titolo esemplificativo, docce, servizi igienici, spogliatoi, attrezzature per la promozione della pratica sportiva, ludica e dell’attività agonistica inerenti la disciplina della pallavolo, l’ottimale esercizio e funzionamento delle strutture sportive esistenti, e delle altre strutture che saranno realizzate con l’interventi di riqualificazione, nonché la gestione del museo monotematico;
- utilizzo e manutenzione delle attrezzature e dotazioni di proprietà della FIPAV, presenti nel Centro Sportivo;
- Oltre alla gestione completa del Centro Sportivo, la Società deve provvedere alla manutenzione ordinaria del Centro Sportivo;
- Tutte le attività sono state svolte conformemente a quanto prescritto nella convenzione della durata di 60 (sessanta) anni, tra la FIPAV ed il Comune di Milano, proprietario dell’area, il 04 giugno 2008.

In riferimento alla convenzione sopra sinteticamente descritta ed a quanto illustrato nella informazioni di carattere generale della presente nota integrativa, si informa che è previsto un corrispettivo annuale a favore della Federazione Italiana Pallavolo, per l’utilizzo economico e commerciale del Centro Sportivo. Inoltre, la Federazione Italiana Pallavolo garantisce l’utilizzo delle strutture sportive e alloggiative del Centro Pavese per le proprie attività tecniche, di allenamento e/o di formazione, assicurando un numero annuo minimo di presenze pari a 7.000 pax annue, ad un prezzo convenzionato, di mercato, rispetto all’entità delle presenze garantite dalla FIPAV e dalla qualità del servizio posto in essere dalla Società, nonché della disponibilità esclusiva in determinati periodi dell’anno.

Per quanto concerne il 2013, non avendo la Federazione Italiana Pallavolo garantito il minimo di presenza pari a 7.000 pax annue, considerato l’inizio in corso d’anno della convenzione, si è addivenuti a determinare forfettariamente il corrispettivo relativo al mancato utilizzo.

Relativamente alle parti economiche del rapporto, pur prevedendo il CNDCEC, per le società che redigono il bilancio abbreviato le informazioni relative a dette operazioni possono essere limitate alla natura e all’obiettivo economico perseguito, senza necessità di ulteriori specificazioni, per conoscenza e comprensione del bilancio, nel seguito della presente nota integrativa, verranno forniti i valori economici ed i saldi patrimoniali connessi ai rapporti con la Federazione Italiana Pallavolo

Non esistono altri rapporti con parti correlate oltre a quanto descritto nel presente paragrafo.

Attività di direzione e coordinamento (art. 2497 – bis)

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 2012, sono i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI	10.054.758
ATTIVO CIRCOLANTE	20.182.478
RATEI E RISCOINTI	7.469
TOTALE ATTIVO	30.244.704

PATRIMONIO NETTO	3.908.844
FONDO RISCHI E ONERI	1.027.964
TFR	797.758
DEBITI	13.228.378
RATEI E RISCOINTI	11.281.759
TOTALE PASSIVO	30.244.704

VALORE DELLA PRODUZIONE	40.118.371
COSTO DELLA PRODUZIONE	41.014.220
PROVENTI FINANZIARI	-79.948
ONERI STRAORDINARI	92.463
IMPOSTE	123.000
RISULTATO DI ESERCIZIO	-1.191.260

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	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
<i>Dirigenti</i>			
<i>Impiegati</i>	1	1	-
<i>Operai</i>	10	7	+ 3
<i>Apprendisti</i>	1	1	-
Totali	12	9	+ 3

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	171.179
Incrementi	233.633
Decrementi	1
Ammortamenti	107.791
Consistenza finale	297.020

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	305.868	
Precedente rivalutazione		
Ammortamenti storici	134.689	134.689
Svalutazioni storiche		
Valore all'inizio dell'esercizio	171.179	134.689
Acquisizioni dell'esercizio	233.633	
Riclassifiche		
Ammortamenti dell'esercizio	107.791	107.791
Svalutazioni dell'esercizio		
Arrotondamenti (+/-)	1	1
Consistenza finale netta	297.020	242.481

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

	C.Storici al 1/01/13	Increm-decr. esercizio	C.Storici al 31/12/13	Ammortamenti accumulati	Amm.to esercizio	Fondi al 31/12/2013	Valore Netto 31/12/2013
Costi di costituzione	8.850	1458	10.308	6.398	2.062	8.460	1.848
Costi ricerca, svil. Pubblicità			0			0	0
Concessioni, licenze, marchi	570	535	1.105	57	221	278	827
Altre immob. Immateriali	296.448	231.640	528.088	128.235	105.508	233.743	294.345
Totale	305.868	233.633	539.501	134.690	107.791	242.481	297.020

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. Nel corso del 2013 sono state capitalizzate le spese per l'ottenimento delle autorizzazioni per l'esercizio della foresteria e per le attività di avviamento delle stesse.

La categoria delle concessioni, licenze e marchi comprende l'acquisto di licenze 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 2012. Anche l'incremento dell'esercizio di euro 231.640 è relativo a costi finalizzati all'avvio dell'attività della foresteria le cui autorizzazioni sono state rilasciate nell'esercizio in esame.

Tutte le immobilizzazioni sono in normale corso di ammortamento.

B.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	34.374
Incrementi	19.270
Decrementi	
Ammortamenti	11.487
Consistenza finale	42.157

Codice Bilancio	B II 01	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
	Immobilizzazioni materiali	-Fondo ammort.e svalutaz.immob. materiali
Costo originario	44.147	0
Ammortamenti storici	9.773	9.773
Valore all'inizio dell'esercizio	34.374	9.773
Acquisizioni dell'esercizio	19.270	0
Spostamento di voci	0	
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	11.487	11.487
Consistenza finale	42.157	21.260
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

Nel corso del 2013 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 1/01/13	Increment-decr. esercizio	C.Storici al 31/12/13	Ammortamenti accumulati	Amm.to esercizio	Fondi al 31/12/2013	Valore Netto 31/12/2013
a)	21.246	5.835	27.081	6.219	2.416	8.635	18.446
b)	6.648	5.981	12.629	1.624	6.057	7.681	4.948
c)	12.444	5.413	17.857	622	1.515	2.137	15.720
d)	1.144	2.041	3.185	114	433	547	2.638
e)	2.665		2.665	1.194	1.066	2.260	405
Tot.	44.147	19.270	63.417	9.773	11.487	21.260	42.157

La categoria Impianti e macchinari comprende le spese sostenute per la fornitura ed installazione dell'impianto di allarme e antifurto, dell'impianto di riscaldamento, dell'impianto citofonico e impianti elettrici finalizzati al funzionamento del centro sportivo e della foresteria.

Le attrezzature acquistate nel 2013 sono tutte finalizzate al funzionamento della foresteria;

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 secondo le aliquote di legge.

C) ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze**

Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE
	RIMANENZE
Consistenza iniziale	9.200
Incrementi	636
Decrementi	
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	9.836

Le rimanenze sono costituite da materiale di consumo relativo all'attività di ristorazione ed alberghiera e necessarie per il funzionamento del centro sportivo..

Risultano essere sostanzialmente in linea con quelle del precedente esercizio.

Crediti

Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2013
177.362	50.657	20.764	207.255

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

Crediti	Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2013
1) Verso clienti	17.473		6.043	11.430
2) Verso imprese controllate	0			0
3) Verso imprese collegate	0			0
4) Verso imprese controllanti	118.158	50.657		168.815
5) Verso altri	41.731		14.721	27.010
Totale	177.362	50.657	20.764	207.255

I crediti verso clienti si riferiscono a:

- Euro 613 al netto di note di credito di euro 15.000 per fatture emesse al 31.12.13 ma riscosse nel corso dell'esercizio successivo
- Euro 25.817 per fatture emesse nel 2014 i cui ricavi si riferiscono all'esercizio 2013.

I crediti verso imprese controllanti sono così composti:

- Euro 5.306 verso il Comitato Regionale Fipav Lombardia per servizi relativi all'utilizzo della foresteria da parte dello stesso;
- Euro 163.509 verso la Fipav per addebito di oneri di manutenzione straordinaria dell'impianto sportivo di cui la Fipav risulta titolare e per utilizzo da parte della Fipav delle strutture messe a disposizione dalla Centro Pavesi in relazione al minimo garantito previsto dalla convenzione tra i due enti.

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 20.713 per anticipi corrisposti a fornitori in attesa di ricevere il documento contabile;
- Euro 6.067 per il credito ires derivante dai maggiori acconti versati rispetto al saldo delle imposte dovute per l'esercizio in esame.

Tutti i crediti sono di certa esigibilità, pertanto non si è proceduto alla svalutazione degli stessi.

Disponibilità liquide

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
29.314	12.890	-16.424

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

Descrizione	Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2013
Depositi bancari	27.690	-	27.690	-
Assegni				-
Denaro e altri valori in cassa	1.624	11.266		12.890
Totale	29.314	11.266	27.690	12.890

Al 31/12/2013 il conto corrente intestato alla società Centro Pavesi Fipav S.r.l. risulta negativo. L'importo di euro 12.890 corrisponde alla consistenza di cassa alla stessa data per le piccole spese a agli incassi dei corrispettivi degli ultimi giorni dell'anno versati nel mese di gennaio 2014.

E) RISCONTI ATTIVI

Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2013
6.110	294		6.404

Al termine dell'esercizio sono stati rilevati risconti attivi per euro 6.404 che si riferiscono alla quota di competenza di premi assicurativi di competenza dell'anno 2014 già pagati nel 2013.

VOCI DEL PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

Composizione del patrimonio netto

	Capitale Sociale	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio	Risultato d'esercizio	TOTALI
Codice Bilancio	A I	A IV	A IX	A IX	
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Utile (perdita) portato a nuovo	Utile (perdita) d'esercizio	
All'inizio dell'esercizio 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			1		1
Risultato dell'esercizio precedente				20.947	20.947
precedente	100.000	61	-25.468	20.947	95.540
Destinazione del risultato d'esercizio		1.047	19.900	-20.947	0
Attribuzione di dividendi					0
Altre destinazioni					0
Altre variazioni					0
Arrotondamenti				0	0
Risultato dell'esercizio corrente				7.328	7.328
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	1.108	-5.568	7.328	102.868

Il patrimonio netto della società risulta incrementato di euro 7.328 importo pari all'utile dell'esercizio in esame.

Si rileva che con il conseguimento dell'utile nell'esercizio in esame, è stato ricostituito il patrimonio netto di importo almeno pari al capitale sociale.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2013
Totale	29.882	15.156	4.161	40.877

L'importo del Fondo Trattamento di Fine Rapporto al 31/12/2013 ammonta ad euro 40.877 a seguito dell'accantonamento dell'esercizio di euro 15.156.

Il decremento è dovuto al licenziamento di n. 1 risorsa nel corso dell'esercizio e allo scomputo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione annuale.

D) DEBITI

Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2013
302.117	129.700		431.817

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

Debiti	Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2013
1) Obbligazioni				
2) Obbligazioni convertibili				
3) Debiti v/soci per finanziamenti				
4) Debiti verso banche		733		733
5) Debiti verso altri finanziatori				
6) Acconti				
7) Debiti verso fornitori	40.702	90.722		131.424
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	154.223		154.223
12) Debiti tributari	70.543	15.354		85.897
13) Deb. v/ist. di previdenza e sicurezza sociale	16.233	6.334		22.567
14) Altri debiti	174.639	-	137.666	36.973
Totale	302.117	267.366	137.666	431.817

Nel dettaglio, i debiti si riferiscono:

- Debiti verso banche: euro 733 rappresenta lo scoperto di conto corrente al 31/12/2013;
- Debiti verso fornitori: euro 147.781 si riferiscono a fatture di competenza del 2013 pervenute nel 2014 ed euro 41.736 a fatture saldate o da saldare nel 2014 cui vanno scomputati euro 58.093 per note di credito da ricevere;
- Debiti verso controllanti: Euro 154.223 verso il C.R. Fipav Lombardia per un'anticipazione da esso effettuata in favore della società, quasi completamente rifiuta all'inizio del 2014.

- Debiti tributari: sono così determinati:
 - Euro 4.849 per il saldo ires da pagare in sede di dichiarazione dei redditi;
 - Euro 6.055 per il saldo irap pagare in sede di dichiarazione irap;
 - Euro 57.626 per Iva, di cui euro 35.439 da versare nel 2014 in sede di liquidazione delle imposte dirette, ed euro 22.187 riferita all'esercizio 2012 non versata nei termini di legge per assenza di liquidità e per il cui versamento rateale si è in attesa della comunicazione da parte dell'Agenzia delle Entrate;
 - Euro 11.912 per ritenute su redditi di lavoro dipendente pagate nel mese di gennaio 2014;
 - Euro 5.456 per ritenute su redditi di lavoro autonomo pagate nel mese di gennaio 2014;

- Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale: si riferiscono alle ritenute e contributi sociali sulle retribuzioni dei dipendenti versati a gennaio 2014. Nel dettaglio, il debito è così suddiviso:
 - Euro 2.478 verso inail;
 - Euro 17.503 verso enpals;
 - Euro 2.585 verso inps.

- Altri debiti: sono di seguito dettagliati:
 - Euro 18.062 verso dipendenti per stipendi di competenza 2013 ma pagati nel 2014;

Sez.3 – MOVIMENTAZIONE DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
850.543	1.012.745	162.202

Descrizione	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
a) Ricavi vendite e prestazioni	850.401	1.012.745	162.344
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	142		-142
Totale	850.543	1.012.745	162.202

L'incremento dei ricavi è dovuto alla non ancora massima entrata in funzione delle attività di servizi alberghieri e di ristorazione della foresteria.

I ricavi conseguiti nel 2013 sono dettagliati nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Fitto impianto sportivo	€ 356.846,00
Attività organizzativa	€ 79.732,00
Ristorante e foresteria	€ 487.938,00
Bar	€ 88.229,00
TOTALE	€ 1.012.745,00

Rispetto al totale dei ricavi conseguiti, nella tabella che segue sono evidenziati i ricavi provenienti dalla controllante Fipav centrale:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Fitto impianto sportivo	€ 97.536,64
Attività organizzativa	€ 37.087,29
Ristorante e foresteria	€ 312.603,79
TOTALE	€ 447.227,72

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
804.889	903.980	99.091

Di seguito si propone il dettaglio dei costi della produzione:

Descrizione	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
Materie prime e merci	143.846	163.515	19.669
Servizi	315.846	303.863	-11.983
Godimento beni di terzi	1.815	40.108	38.293
Salari e stipendi	189.604	204.856	15.252
Oneri sociali	56.903	54.970	-1.933
Trattamento di fine rapporto	13.328	15.156	1.828
Trattamento di quiescenza e simili			0
Altri costi del personale			0
Ammortamenti imm. immateriali	61.117	107.791	46.674
Ammortamenti imm. materiali	5.110	11.487	6.377
Altre svalutazioni delle immobilizzaz.			0
Svalutazioni crediti att. circolante			0
Var. rimanenze, materie prime	15.800	-636	-16.436
Accantonamenti per rischi			0
Altri accantonamenti			0
Oneri diversi di gestione	2.136	2.870	734
Totale	805.505	903.980	98.475

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, i consumi, i trasporti, gli oneri bancari e le spese per il funzionamento dell'impianto sportivo e della foresteria;

I costi per il godimento di beni di terzi riguardano piccoli noleggi di attrezzature e il canone per l'utilizzo dell'impianto come previsto dalla convenzione con la Fipav;

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 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
Altri prov. finanziari	13	42	29

Si riferiscono agli interessi maturati sul conto bancario della società

Oneri finanziari

Descrizione	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
Interessi ed altri oneri finanziari	208	62	-146

Si riferiscono agli interessi maturati sullo scoperto bancario

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI***Proventi straordinari***

Descrizione	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
Altri prov. Straordinari	13327	0	-13.327

Nel 2013 non si rilevano sopravvenienze attive.

Oneri straordinari

Descrizione	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Variazione
altri oneri straordinari	9.902	81.441	71.539

Si riferiscono a costi di competenza 2012 non rilevati nel relativo esercizio. In particolare l'intero importo si riferisce al saldo dell'utenza intestata alla società pervenuta solo pochi mesi prima della predisposizione del bilancio di esercizio al 31/12/2013.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Saldo 31/12/2012	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2013
27.937	0	7.961	19.976

Le imposte dell'esercizio, composte da irap per euro 15.566 ed ires per euro 4.410, 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