

NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO AL 30 GIUGNO 2014

Lo scopo principale di questo documento è quello di fornire un rendiconto della gestione economico/finanziaria di periodo e di illustrare, attraverso il confronto tra le Entrate e le Uscite, come si sia pervenuti al risultato di sintesi, con l'intento di informare il lettore sulle attività poste in essere dall'Associazione nell'adempimento dell'oggetto sociale e sulle modalità attraverso le quali l'Associazione ha acquisito ed impiegato le risorse.

I valori di esercizio sono esposti, ai fini di una migliore informativa, in forma comparata con i dati dell'esercizio chiuso al 30 giugno 2013.

A) Criteri di valutazione

Nel rispetto del richiamo alla chiarezza ed alla rappresentazione veritiera e corretta, oltre che con l'obiettivo della continuità operativa, si segnala che:

- Le immobilizzazioni se presenti in bilancio, sono contabilizzate al loro costo di acquisto comprensivo dei rispettivi costi accessori e rappresentano la quota di competenza dell'esercizio in questione;
- Il magazzino evidenzia il valore residuo del materiale acquistato nel corso dell'esercizio che verrà speso nel prossimo esercizio;
- Gli ammortamenti, se presenti in bilancio, sono calcolati in considerazione della residua possibilità di utilizzo del bene a cui si riferiscono;
- I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, che corrisponde al valore nominale;
- I debiti sono rilevati al valore nominale;
- I ratei ed i risconti sono conteggiati secondo il principio della competenza temporale dell'esercizio in accordo con le indicazioni fornite dal Collegio Sindacale;
- I proventi, le spese e gli oneri sono contabilizzati secondo il principio della competenza temporale con il computo dei relativi ratei e risconti;
- Le imposte contabilizzate sono quelle effettivamente corrisposte nel corso dell'esercizio.

Si segnala inoltre che l'Associazione, in sede di redazione del bilancio, non ha effettuato riprese di valore.

B) Informazioni sullo Stato Patrimoniale

- **Cassa**

Il saldo di Euro 1.509,42 rappresenta la somma dei contanti presenti nella cassa sociale e risulta superiore di Euro 1.057,45 alla giacenza di cassa dell'esercizio precedente.

- **Banca**

L'importo di questa voce, pari a Euro 6.416,92, rappresenta il saldo disponibile sui conti correnti aperti presso due banche del territorio. Questa voce si è incrementata per Euro 2.824,07 rispetto al 30 giugno 2013.

- **Magazzino**

Nel corso del periodo 1.7.2013 – 30.6.2014 le giacenze di Magazzino si sono movimentate come segue:

Descrizione	Valore al 1.7.2013	Acquisti	Materiale Assegnato	Residuo al 30.6.2013
Abbigliamento sportivo	16.413,18	10.985,72	8.206,59	19.192,31

Il materiale assegnato rappresenta il valore dell'abbigliamento distribuito agli atleti sommato a quello venduto durante l'anno.

- **Immobilizzazioni**

Nel corso dell'esercizio in esame, è stato fatto un intervento considerevole sul campo di calcio per ararlo, livellarlo e seminarlo. Si ritiene che i frutti di questa manutenzione straordinaria si possano raccogliere per almeno i prossimi due anni.

Per questa ragione, un terzo del costo è stato portato a carico dell'esercizio 2013-2014. Il residuo da attribuire ai prossimi due esercizi è pertanto quello esposto in bilancio pari ad Euro 9.115,33.

- **Crediti**

L'importo dei crediti di Euro 2.269,02 si riferisce a:

- interessi maturati su conto corrente e non ancora accreditati al 30.6.2014 (Euro 3,02)
- ricavo netto per la vendita di figurine e album (509,00) che è stato incassato nei mesi di luglio e settembre
- depositi cauzionale verso il Comune di Novate (200,00) e verso la FIP (50,00)
- un importo fatturato a Aurora Pro-Patria 1919 per un premio di preparazione (1.500,00) incassato nel mese di settembre.
- un Credito verso un Ente di Promozione allo sport di Euro 7,00 che sarà utilizzato a decurtazione delle quote di iscrizione ai campionati.

Questa voce si è decrementata rispetto a quella corrispondente dell'esercizio 2012/2013 di Euro 2.204,05.

- **Ratei e risconti**

Questo esercizio presenta sia Risconti Attivi che Risconti Passivi.

Alla voce Risconti Attivi è riportato il valore della prima rata di iscrizione regionale alla FIP. L'importo di Euro 2.910,00 iscritto alla voce Risconti Passivi si riferisce al pagamento di alcune quote di iscrizione di atleti e a quote associative relative alla stagione 2014/2015, il cui pagamento è stato effettuato sia per contanti che tramite bonifico bancario, nel corso del mese di giugno per godere delle facilitazioni concesse dal Consiglio Direttivo.

Questa voce presenta una differenza con la corrispondente voce dell'esercizio precedente di 2.180,00 Euro in più.

- **Debiti**

L'importo totale dei Debiti è aumentato di Euro 7.002,66 rispetto alla voce corrispondente del precedente esercizio.

I Debiti verso Fornitori sono stati quasi completamente saldati nei primi mesi dell'esercizio corrente con i proventi delle iscrizioni per la nuova stagione sportiva 2014/2015.

I Debiti verso Enti riguardano il contributo per le spese di elettricità e gas derivanti dall'impegno assunto con il contratto di comodato d'uso gratuito firmato con la Parrocchia e si riferiscono al costo delle utenze del primo semestre 2014, il cui rimborso sarà effettuato, salvo imprevisti, prima dell'Assemblea Ordinaria che approverà questo bilancio.

I Debiti verso Erario riguardano il versamento trimestrale dell'IVA che è stato effettuato in agosto.

I Debiti Vari riepilogano il totale dei rimborsi da effettuarsi per premi ad allenatori relativi all'attività da loro svelta da gennaio a maggio 2014 (9.190,00) e da spese per tenuta conto corrente relative al secondo trimestre e addebitate in conto corrente dopo il 30 giugno 2014 (16,91).

Descrizione	30.6.2014	30.6.2013
Debiti verso Fornitori	7.893,73	1.930,74
Debiti verso Enti	7.654,31	8.125,98
Debiti verso Erario	190,80	212,37
Debiti verso Federazioni	652,00	90,00
Debiti vari	9.206,91	8.236,00
TOTALE	25.597,75	18.595,09

- **Prestito soci**

Nei primi mesi del 2014, la liquidità dell'Associazione risultava esaurita e restavano da pagare alcune rate relative all'acquisto del materiale sportivo degli atleti del calcio.

Per questo motivo, è stato richiesto ed ottenuto un prestito da soci per Euro 10.000,00 che verrà rimborsato prima dell'Assemblea che approverà questo bilancio e che eleggerà il nuovo Consiglio Direttivo così da garantire ai nuovi dirigenti che i debiti ed i prestiti pregressi sono stati tutti rimborsati.

- **Patrimonio netto**

Il Patrimonio Netto verrà decrementato come da specchio sottostante, dopo che l'Assemblea degli Associati avrà approvato il presente bilancio d'esercizio, con il disavanzo d'esercizio conclusosi il 30 giugno 2014.

Descrizione	Patrimonio Iniziale	Risultato d'Esercizio	Patrimonio Finale
Saldo al 30.6.2013	5.905,98		5.905,98
Risultato al 30.6.2014		-4.844,73	-4.844,73
SALDO AL 30.6.2014	5.905,98	-4.844,73	1.061,25

C) Informazioni sul Conto Economico

COSTI

Tra le voci più significative di questa sezione del conto economico troviamo:

Spese per attività istituzionale

- **Acquisto di materiale sportivo**

L'importo di questa voce di Euro 15.508,23 rappresenta il valore dell'abbigliamento sportivo distribuito agli atleti di entrambe i settori agonistici imputabile all'esercizio in esame a fronte di un investimento complessivo di Euro 32.156,89.

Questa voce risulta positivamente influenzata dalla destinazione di una parte del contributo del 5x1000 relativo all'anno 2010, per Euro 3.888,57, che il Consiglio Direttivo ha deliberato di utilizzare a copertura dei costi di acquisto del materiale sportivo del Settore Basket.

Risulta inferiore al corrispondente importo dell'esercizio chiuso al 30.6.2013 per Euro 5.495,64.

- **Quote iscrizione alle Federazioni e agli Enti di Promozione Sportiva**

L'ammontare esposto in questa voce di Euro 19.461,24 è superiore di Euro 4.305,54 a quella corrispondente dell'esercizio 2012/2013 e riguarda la quota di adesione, il tesseramento degli atleti e le quote di iscrizione ai campionati organizzati dalla FIGC, dalla FIP, dal CSI e dall'UISP.

- **Premi a collaboratori**

Questa voce registra un incremento di Euro 1.405,00 passando da Euro 22.415,00 del precedente esercizio ad Euro 23.820,00 perché sono aumentati di numero coloro che beneficiano di premi per la loro collaborazione.

- **Assicurazione atleti**

L'importo della voce in questione, pari a Euro 5.274,14 risulta superiore a quella corrispondente dell'esercizio chiuso al 30 giugno 2013 per Euro 1.114,12 a seguito di una revisione del premio attuata dalla compagnia di assicurazione.

- **Spese varie istituzionali**

L'importo della voce in questione risulta superiore a quella corrispondente dell'esercizio chiuso al 30 giugno 2013 per Euro 2.633,85.

L'accresciuto costo dell'utilizzo degli impianti comunali, dovuto anche al maggior numero di ore a nostra disposizione è stato compensato mediante un accordo con gli atleti senior ai quali non sono state rimborsate le visite mediche e dal maggior numero di corsi di formazione effettuati dai nostri allenatori.

Descrizione	Esercizio 2013/14	Esercizio 2012/13
Utilizzo impianti comunali	15.576,11	12.834,73
Rimborso visite mediche	70,00	820,00
Acquisto materiali sanitari	990,62	998,15
Corsi per dirigenti ed allenatori	800,00	150,00
TOTALE	17.436,73	14.802,88

- **Costi vari**

Questa voce, pari ad Euro 6.958,72 è superiore di Euro 5,744,93 alla corrispondente voce della stagione scorsa e ricomprende tutte quelle spese di varia natura riferibili alle attività sportive che non trovano una collocazione ad una voce precisa e che prese singolarmente non sono di per sé né rilevanti né significative, con la sola esclusione per i costi della attività promozionale delle figurine dei nostri atleti e delle nostre squadre, con i relativi album, che hanno comportato un costo di Euro 3.793,50.

- **Uscite funzionamento**

L'importo della voce è superiore di Euro 6.910,91 rispetto all'esercizio 2012/2013 ed è composto da:

Descrizione	Esercizio 2013/14	Esercizio 2012/13
Acquisto attrezzature sportive	395,30	2.329,06
Costi stampa biglietti d'ingresso alle partite	644,16	353,92
Affissione manifesti	0,00	136,00
Rimborso utenze impianti	10.628,52	7.461,53
Acquisti prodotti per bar sociale	990,37	902,45
Festeggiamenti e premiazioni fine attività	9.297,03	9.217,38
Pulizie spogliatoi e sede	0,00	58,20
Manutenzione impianti	5.743,29	1.034,02
Materiale di consumo campi di calcio e basket	449,70	464,90
Premi assicurativi RCT	1.800,00	1.800,00
TOTALE	29.948,37	23.757,46

- **Uscite amministrative**

L'ammontare esposto nella voce, superiore per Euro 592,65 all'ammontare registrato nello scorso esercizio, è così dettagliato:

Descrizione	Esercizio 2013/14	Esercizio 2012/13
Cancelleria & Stampati	508,58	634,34
Canoni manutenzione	1.807,20	1.051,15
Manutenzione sito web	335,08	352,60
SIAE	318,30	277,20
Sede e segreteria	338,98	502,28
Spese bancarie	245,58	216,32
Posta	55,25	61,05
Telefono	741,28	820,75
Imposte e tasse	354,05	195,96
TOTALE	4.704,30	4.111,65

- **Oneri straordinari**

Le scritture contabili che hanno interessato questo conto riguardano il pagamento di un premio ad allenatore di competenza del precedente esercizio.

La differenza con la corrispondente voce del precedente esercizio è positiva per Euro 4.120,00.

RICAVI

Questa sezione è stata riclassificata per meglio suddividere le entrate per tipologia. Di conseguenza, anche la relativa sezione del precedente bilancio è stata parimenti riclassificata per consentire un confronto diretto delle variazioni intervenute.

Entrate dell'attività istituzionale

Di questa sotto-sezione, che ha subito un decremento di Euro 2.487,33, riportiamo il dettaglio della voce Contributi vari in cui sono registrate le elargizioni e le liberalità pervenute da enti e da soci e dal recupero dei premi assicurativi per quegli atleti che hanno scelto di avvalersi dell'assicurazione facoltativa contro gli infortuni:

Descrizione	Esercizio 2013/14	Esercizio 2012/13
Contributi al settore Basket	1.066,00	1.749,00
Contributi al settore Calcio	0,00	1.444,33
Recupero premi assicurativi settore Basket	1.380,00	1.820,00
Recupero premi assicurativi settore Calcio	1.360,00	1.280,00
TOTALE	3.806,00	6.293,33

- **Ricavi Commerciali**

In questa sotto-sezione sono riportati quegli introiti che sono stati assoggettati all'IVA.

Questa voce registra un aumento rispetto all'esercizio 2012/2013 pari ad Euro 3.597,04, passando da Euro 10.664,07 ad Euro 14.261,12.

- **Entrate funzionamento**

La voce più rilevante di questo comparto di ricavi è quella che riguarda le attività promozionali che presenta un totale pari a Euro 15.588,72 dato dal ricavato della Festa di Fine Stagione e delle iniziative poste in essere in coincidenza con le principali Feste Religiose e risulta superiore di Euro 1.144,16 di quello riscontrato nel corso della stagione 2012/2013.

La voce Profitti vari ricomprende:

Descrizione	Esercizio 2013/14	Esercizio 2012/13
Rimborso materiale atleti	616,00	1.427,00
Incassi della vendita delle figurine	4.302,50	
TOTALI	4.918,50	1.427,00

- **Entrate Amministrative**

L'importo di questa voce è di Euro 19,66 e si riferisce alla Gestione Patrimoniale/Finanziaria che ha fruttato interessi attivi per Euro 16,51 maturati sulla giacenza in conto corrente, più Abbuoni per Euro 3,15. Questa voce presenta una differenza negativa con la corrispondente voce dell'esercizio 2012/2013 per Euro 20,15.

- **Profitti straordinari**

L'importo esposto a questa voce Euro 650,00, inferiore all'importo del 2012/2013 per Euro 136,00, riguarda esclusivamente il conto Sopravvenienze attive in cui è stato contabilizzato un premio destinato ad un allenatore relativo ad un esercizio che non è mai stato riscosso dal beneficiario.