

A.S.D. MIGLIANICO GOLF & COUNTRY CLUB

Sede in CONTRADA CERRETO N. 120
66010 MIGLIANICO (CH)

Nota integrativa al rendiconto economico-finanziario chiuso il 31/12/2016

Premessa

Signori Associati,

il presente rendiconto economico - finanziario, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo di gestione pari a Euro 10.761.

Attività svolte

La Vostra Associazione, come ben sapete, ha per finalità lo sviluppo e la diffusione della cultura e della pratica sportiva in generale, e del golf, in particolare.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si sono verificati i seguenti fatti di rilievo durante l'esercizio:

- Progettazione e realizzazione di un nuovo putting green di pratica con macroterma (teafeagle).
- Messa a dimora di n. 593: n. 300 piante di ulivo – n. 115 piante di pino marittimo – n. 65 piante di eucalipto – n. 54 piante di grivillea – n. 20 piante di tiglio – n. 15 piante di platano – n. 24 piante da frutto. Le piante sono state messe a dimora tenendo presente il disegno del campo e le criticità dello stesso in modo portare protezione ai giocatori ed alle case
- Realizzazione di 3 bunker in calcestruzzo drenante sulle buche 9-17-18 (tecnica all'avanguardia per la manutenzione dei campi da golf).
- Recupero di tutti i green a causa della forte idrofobia con grandi investimenti di irrigazione, concimi, fertilizzanti ed agenti umettanti.
- Recupero di tutti i battitori di partenza (bruciati dalla mancanza di irrigazione) attraverso la sostituzione dei vecchi irrigatori con dei nuovi molto più performanti di tipo professionali. (in totale sono stati inseriti n. 150 irrigatori).
- Acquisto della quintupla da rough John Deere in sostituzione della vecchia macchina trainata; tale acquisto ha permesso un salto di qualità notevole per quanto riguarda la manutenzione del rough e dei surround.
- Realizzazione della strada di accesso al campo della buca n. 1 in calcestruzzo drenante di colore giallo.
- Realizzazione di una nuova copertura per i golf cart
- Trasemina dei fairways e dei tee con il lolium perenne (la trasemina ci ha permesso di avere un colpo d'occhio eccezionale durante l'inverno e di avere un campo da gioco di altissimo livello anche nella stagione invernale).

- Durante il 2016 sono state disputate 88 gare di circolo con 5910 partecipanti. Inoltre sono state ospitate le seguenti gare di interesse nazionale ed internazionale riconosciuti dalla Federazione Italiana Golf:

- Campionato Nazionale Baby
- Alps Tour – 3° Abruzzo Open
- Grand Final – Abruzzo Open

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono i seguenti:

- Il giorno 30 marzo 2017 nello studio del Notaio, il Dott. Francesco Anchini, è stato sottoscritto tra la RISTO DUE srl e l'A.S.D. Miglianico Golf & Country club un contratto di cessione azienda, con il quale la nostra associazione ha acquistato il ristorante che opera all'interno della struttura per le motivazioni già note agli associati;
- Nel mese di Febbraio 2017 è stato rilasciato il locale precedentemente destinato al "Pro Shop" e la stessa attività oggi viene gestita direttamente dall'associazione all'interno dei locali di accesso e/o accoglienza della struttura con Ns. risorse interne già destinate a funzioni di front office e back office.
- Ripristino di n. 2 pozzi per l'approvvigionamento dell'acqua irrigua (il Miglianico Golf possiede n. 5 pozzi di cui uno solo funzionante, al momento sono in funzione n. 3 pozzi)
- Ripristino della pompa pilota della stazione di pompaggio dell'irrigazione (in disuso da 10 anni); tale pompa permette di avere l'impianto sempre carico e pronto per l'irrigazione facendo risparmiare molto in termini di spesa per la corrente.
- Trasemina di festuca e lolium perenne sui rough attualmente infestate esclusivamente da foglia larga; sono stati impiegati circa 30 quintali di seme.
- Rifacimento del bunker di campo pratica e del bunker della buca 9.

Criteri di formazione

Come raccomandato dal Principio contabile n. 1/2011 che ha definito il *"quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli Enti non profit"*, emanato dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) in sinergia con il Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed esperti Contabili (CNDCEC) e con l'Agenzia per il Terzo Settore, anche gli *Enti non profit* sono chiamati a redigere il proprio bilancio di esercizio nel rispetto dei principi contabili validi per tutte le imprese commerciali. Questi ultimi si distinguono in: principi contabili generali o postulati del bilancio d'esercizio e principi contabili applicati. I postulati del bilancio costituiscono i fondamenti e le regole di carattere generale cui devono informarsi i principi contabili applicati alle singole poste di bilancio *incluse quelle relative ad imprese che operano in settori specialistici*. Tra i postulati del bilancio vi è quello della "competenza economica" al quale tutti gli *Enti non profit* dovrebbero uniformarsi nella formazione del proprio rendiconto. La stessa Agenzia per il Terzo Settore, nel tracciare le "Linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato delle imprese sociali", nell'elencare i documenti che formano il bilancio di esercizio precisa che *"le imprese sociali dovranno redigere, ad integrazione del Rendiconto gestionale..., un Conto Economico gestionale, redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C, atto a rappresentare i costi ed i ricavi dell'attività principale"*.

Le valutazioni che seguono sono state quindi effettuate sulla base della situazione patrimoniale – economica e finanziaria che l'Ente associativo presentava alla data del 31 dicembre 2016 redatta, in ossequio al predetto principio contabile n. 1/2011, secondo le regole della competenza economica.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, c.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono riconducibili a due macrocategorie: istituzionale e commerciale.

Come per Legge tributaria speciale, solo i ricavi afferenti l'attività commerciale sono stati considerati fiscalmente imponibili.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
191.711	27.209	164.502

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Costi d'impianto e d'ampliamento	5.368
Costi d'impianto e d'ampliamento	5.368
Software	2.657
Software	2.567
Spese incrementative su beni di terzi	167.776
Migliorie su beni di terzi	167.776
Altri costi pluriennali	16.000
Istruttoria mutuo Confidi	16.000

La voce patrimoniale "Migliorie su beni di terzi" racchiude tutte le manutenzioni straordinarie effettuate sul campo di gioco volto al miglioramento della struttura.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
237.222	163.175	74.047

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Costruzioni leggere	52.661
Costruzioni leggere	52.661
(Fondi di ammortamento)	2.633
F.do amm.to costruzioni leggere	2.633
Impianto	42.524
Impianti generici	14.339
Impianti specifici	6.940
Impianto irrigazione	21.245
(Fondi di ammortamento)	2.126
F.do amm.to impianti generici	717
F.do amm.to impianti specifici	1.409
Altre ...	58.653
Attrezzatura varia e minuta	41.251
Accessori campo	17.402
(Fondi di ammortamento)	4.535
F.do amm.to attr. varia e minuta	3.186
F.do amm.to accessori campo	1.349
Altri ...	9.819
Mobili e arredi	9.819
(Fondi di ammortamento)	566
F.do amm.to mobili e arredi	566
Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	825

Macchine d'ufficio elettr. e elettrom.	825
(Fondi di ammortamento)	82
F.do amm.to macch. d'ufficio elettr. e elettrom.	82
Autocarri	91.869
Automezzi	91.869
(Fondi di ammortamento)	9.187
F.do amm.to automezzi	9.187

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	52.661
Saldo al 31/12/2015	52.661
Acquisizione dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	(2.633)
Saldo al 31/12/2016	50.028

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	14.339
Saldo al 31/12/2015	14.339
Acquisizione dell'esercizio	28.185
Ammortamenti dell'esercizio	(2.126)
Saldo al 31/12/2016	40.398

Questa voce include, oltre agli impianti generici, come riportato nell'esercizio precedente, quest'anno la nostra associazione ha investito in un nuovo impianto di irrigazione del green, che è stato racchiuso nel conto impianti specifici e di irrigazione.

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo Storico	43.616
Saldo al 31/12/2015	43.616
Acquisizione dell'esercizio	15.037
Ammortamenti dell'esercizio	(4.535)
Saldo al 31/12/2016	54.118

Questa voce di bilancio include tutta l'attrezzatura che viene impiegata nella manutenzione e nella gestione del campo da gioco.

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo Storico:	23.700
Mobili e arredi	5.628
Autovetture	18.072
Saldo al 31/12/2015	23.700
Acquisizione dell'esercizio:	78.814
Mobili e arredi	4.191
Automezzi	73.798
Macch. D'uff. elettr. e elettrom.	825
Ammortamenti dell'esercizio	(9.836)

Saldo al 31/12/2016	92.678
----------------------------	---------------

In questa voce sono inclusi: mobili e arredi, macchine elettr. e elettrom. e gli automezzi. L'ultima posta ha subito una notevole variazione nell'esercizio in oggetto, in quanto l'A.s.d. ha acquistato una quintupla da rough.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
20.250		20.250

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016
Altre imprese:				
Quote sociali Confidi		19.750		19.750
Partecipazioni Gal Costa		500		500
		20.250		20.250

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.874		5.874

La voce Rimanenze include i capi di abbigliamento, accessori e attrezzature sportive da golf che vengono commercializzate attraverso il "Pro Shop", il punto vendita di accessori sportivi interno alla struttura, che è stato attivato a regime nel corso dell'esercizio 2017.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
143.386	2.280	141.106

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	126.032			126.032
Per crediti tributari	6.851			6.851
Verso altri	10.504			10.504
Arrotondamento	(1)			(1)
	143.386			143.386

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti documentati da fatture	1.922
Crediti v/clienti	1.922
Fatture da emettere	124.110
Fatture da emettere (ex Non Solo Golf srl)	124.110
Crediti verso l'Erario per ritenute subite	2.996
Ritenute d'acconto	3
Bonus D.L. 66/2014	2.994
Altri	(1)
Acconto d'imposta IRAP	3.855

Acconto IRAP	3.855
Crediti verso i dipendenti	2.917
Anticipi e acconti a dipendenti	2.917
Crediti verso altri soggetti	7.587
Crediti vs previdenza complementare	7.587

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
16.054	18.587	(2.533)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	8.499	18.587
Denaro e altri valori in cassa	7.555	
	16.054	18.587

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Banche c/c attivi	8.499
Banca CARICHJETI	369
Banca MPS 8289	2.054
Banca MPS 2	43
Pos CARICHJETI	378
Pos MPS 8289	5.655
Cassa e monete nazionali	7.555
Cassa contanti	7.555

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
302.994	9.293	293.701

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Oltre 12 mesi	302.994
Risconti attivi pluriennali	268.136
Risconti attivi polizza fidejussoria	34.858

La posta risconti attivi pluriennali si riferisce alle passività della NON SOLO GOLF srl accollate dall'associazione che vengono imputate a conto economico, pro quota, per tutta la durata dell'affidamento in gestione della struttura. La voce risconti attivi, polizza fidejussoria, deriva dalla imputazione, pro quota, del costo sostenuto per la sottoscrizione di una polizza assicurativa della durata di cinque esercizi a garanzia mutuo concesso dalla banca MPS, per il pagamento dei debiti accollati della società NON SOLO GOLF srl.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
18.868	8.107	10.761

Descrizione	31/12/2015	Altre destinazioni	31/12/2016
Fondo di dotazione dell'ente	5.738	2.369	8.107
Avanzi (disavanzi)	2.369	8.392	10.761
Totale	8.107	10.761	18.868

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.587		7.587

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fondi di pensione integrativi dell'INPS	7.587
Fondo previdenza complementare	7.587

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
12.578	7.587	4.991

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2016
TFR, movimenti del periodo	7.587	4.991			12.578

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fondo TFR	12.578
Fondo TFR	12.578

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
875.458	204.850	670.608

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche		355.099		355.099
Debiti verso altri finanziatori	16.334	236.147		252.481
Debiti verso fornitori	221.873			221.873

Debiti tributari	29.496	29.496
Debiti verso istituti di previdenza	16.509	16.509
	284.212	591.246
		875.458

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Aperture di credito con garanzia reale	355.099
Finanziamento MPS n. 3288	355.099
Debiti verso dipendenti	16.334
Dipendenti c/retribuzione	16.334
Debiti verso altri soggetti	236.147
Accollo N.S. GOLF	109.979
Debiti vs CM.GE	85.090
Debiti vs Motorissima	41.078
Fornitori di beni e servizi	221.873
Debiti vs fornitori	221.873
IRES	483
Erario c/IRES	483
IRAP	13.701
Erario c/IRAP	13.701
Debiti per IVA	2.991
Erario c/IVA	2.991
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	12.321
Deb. v/erario per rit. lav.	3.677
Deb. v/erario per altre rit.	7.895
Erario c/add. regionale	501
Erario c/add. comunale	248
Enti previdenziali	8.196
Debiti v/Inps	8.196
Altri enti ...	8.314
Debiti v/INAIL	7.420
Debiti v/altri enti	894

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.000		3.000

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Entro 12 mesi	3.000
Ratei passivi	3.000

La voce ratei passivi riguarda spese d'affitto di competenza.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
901.626	791.199	110.427

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi istituzionali e commerciali	799.145	728.176	70.969
Altri ricavi e proventi	102.481	63.023	39.458
	901.626	791.199	110.427

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Proventi istituzionali e commerciali	799.145
Proventi per attività istituzionali:	740.637
Quote associative	338.027
Green fee/Ingressi	134.638
Gettoni	19.418
Noleggio cart e navetta	50.815
Noleggio carrelli e sacche	4.920
Pacchetto 4 mesi	6.645
Tessera F.I.G.	40.328
Promozioni	125
Gare	94.343
Attività giovanile	24.264
Clinic	1.640
Campus	10.365
Eventi	8.300
Campionato sociale	2.380
Piscina	4.429
Proventi per attività commerciali:	58.508
Piscina	275
Pro Shop	2.941
Organizzazione eventi	10.200
Pubblicità e sponsorizzazioni	25.750
Indennizzo occupazionale locali	13.803
Rimborso utenze	4.948
Casa vacanze	592
Altri	(1)
Sopravvenienze attive	55.984
Sopravvenienze attive	55.984
Sopravvenuta insussistenza di oneri, spese, passività	588
Insussistenze dell'attivo	588
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	8
Arrotondamenti attivi	8
Altri:	45.901
Ricavo da Iva	6.038
Contributo FIG	1.500
Contributo regionale	38.363

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
863.918	778.971	84.947

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	74.462	129.246	(54.784)
Servizi	368.679	292.888	75.791
Godimento di beni di terzi	82.183	68.759	13.424
Salari e stipendi	239.219	198.207	41.012
Oneri sociali	26.947	49.200	(22.253)
Trattamento di fine rapporto	16.337		16.337
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	35.476	6.802	28.674
Ammortamento immobilizzazioni materiali	19.130	33.579	(14.449)
Variazione rimanenze materie prime	(5.015)		(5.015)
Oneri diversi di gestione	6.500	290	6.210
	863.918	778.971	84.947

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(12.763)	(10)	(12.753)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	11 (12.774)	11 (21)	11 (12.753)
	(12.763)	(10)	(12.753)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	11	11
	11	11

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	67	67
Interessi medio credito	10.216	10.216
Sconti o oneri finanziari	2.492	2.492
Arrotondamento	(1)	(1)
	12.774	12.774

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.184	9.849	4.335

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	14.184	9.849	4.335
IRES	483	9.849	(9.366)
IRAP	13.701		13.701
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			

**Proventi (oneri) da adesione
al regime di consolidato
fiscale / trasparenza fiscale**

14.184

9.849

4.335

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-*bis*, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-*ter*, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Il presente rendiconto economico - finanziario, 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.

Presidente del C.d.A.
Mario Dragonetti

