

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**

Codice	Descrizione	Importo	Codice	Descrizione	Importo
06	COSTI	875.263,93	05	RICAVI	877.943,45
06.01	COSTI TESSERAMENTO	63.924,21	05.01	RICAVI TESSERAMENTO	123.144,03
06.01.001	Affiliazioni	7.401,50	05.01.001	Affiliazioni	9.229,50
06.01.050	Tessere	54.341,27	05.01.050	Tessere	111.745,51
06.01.100	Integrative	2.181,44	05.01.100	Integrative	2.169,02
06.02	CONTRIBUTI PASSIVI	1.735,00	05.02	CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI	7.158,43
06.02.300	Contributi v/ associazioni e società aff	567,00	05.02.001	Contributi da Comune	3.800,00
06.02.400	Contributi a terzi	1.168,00	05.02.100	Contributi da Regione	3.358,43
06.03	ACQUISTI BENI E PRODOTTI	53.335,60	05.03	CONTRIBUTI DA ENTI PRIVATI	13.943,62
06.03.001	Acquisti materiali tecnici	5.279,04	05.03.001	Contributi da UISP Nazionale	12.842,62
06.03.002	Acquisti generi di ristoro	981,86	05.03.050	Contributi da UISP Regionale	180,00
06.03.004	Materiali d'uso	3.678,60	05.03.250	Contributi da altri Enti privati	250,00
06.03.005	Cancelleria e stampati	1.551,04	05.03.300	Contributo da privati	671,00
06.03.006	Materiali pubblicitari	631,73	05.04	RICAVI ATTIVITA' DIRETTE ISTITUZ	511.593,20
06.03.007	Materiali trattamento acque	16.873,30	05.04.001	Iscrizioni campionati e tornei	20.796,30
06.03.008	Materiali pulizia	11.227,32	05.04.003	Iscrizioni gare e manifestazioni	3.167,65
06.03.009	Carburante	37,71	05.04.004	Iscrizioni corsi avviamento	372.415,06
06.03.010	Abbigliamento	8.445,45	05.04.005	Iscrizioni centri	45.745,00
06.03.011	Premiazioni e trofei	1.195,91	05.04.008	Rimborsi spese per uso impianti	68.189,19
06.03.012	Acquisto beni inf. a 516,46 €	1.759,64	05.04.009	Multe e ammende	190,00
06.03.013	Cartellini tecnici e licenze attività	72,00	05.04.050	Cartellini tecnici e licenze attività	1.090,00
06.03.014	Card Formazione	1.602,00	05.06	ATTIVITA' IN CONVENZIONE CON F	40.684,00
06.04	COSTI PER SERVIZI	425.988,60	05.06.001	Convenzione A	40.684,00
06.04.001	Spese telefoniche	4.079,23	05.07	RICAVI COMMERCIALI	176.141,70
06.04.003	Energia elettrica	72.504,38	05.07.001	Pubblicità	5.913,25
06.04.004	Acqua	44.557,88	05.07.002	Sponsorizzazioni	2.582,09
06.04.005	Gas metano	22.395,73	05.07.003	Corrispettivi	127.980,99
06.04.020	Manut. e riparazione ordinaria b/ prop	25.322,31	05.07.004	Noleggio impianti a terzi	4.280,00
06.04.022	Assistenza software	1.177,30	05.07.006	Vendita beni	6.818,19
06.04.024	Assicurazioni	2.268,33	05.07.007	Prestazioni di servizio	5.754,80
06.04.025	Spese postali	113,65	05.07.009	Affitti attivi	5.400,00
06.04.026	Oneri bancari	2.683,75	05.07.100	Proventi non tassabili da IVA L.398	17.412,38
06.04.030	Costi tenuta contabilità e paghe	11.517,78	05.10	PROVENTI FINANZIARI	107,24
06.04.031	Spese per consulenze e formalità amr	3.794,20	05.10.001	Abbuoni Sconti e Arrotondamenti attiv	101,36
06.04.032	Spese per consulenze legali	2.990,00	05.10.002	Interessi attivi su c/c bancari	5,88
06.04.033	Spese sicurezza sedi	1.927,69	05.11	PROVENTI STRAORDINARI	5.171,23
06.04.034	Comunicazione e uffici stampa	934,53	05.11.001	Sopravvenienze attive	5.171,23
06.04.035	Spese per formazione	274,20			
06.04.036	Viaggi e trasporti	3.080,00			
06.04.037	Soggiorni e pasti	72,20			
06.04.048	Rimborsi operatori sportivi L.342/2000	185.798,50			
06.04.049	Rimborsi arbitri e giudici L.342/2000	7.627,33			
06.04.050	Compensi amministrativi/gestionali L.342/2000	21.192,00			
06.04.052	Indennità chilometriche	4.179,46			

06.04.053	Quote adesione a organismi associati	680,00
06.04.054	Spese assistenza medico-sanitaria	477,00
06.04.056	Costi per attività sociali - educative	4.452,89
06.04.057	Spese di rappresentanza	1.415,56
06.04.058	Iscrizioni gare manifestazioni e tornei	472,70
06.06	GODIMENTO BENI DI TERZI	15.635,15
06.06.001	Affitto locali	70,95
06.06.020	Licenze d'uso software	1.934,95
06.06.030	Noleggio impianti sportivi	10.354,21
06.06.040	Noleggio attrezzature	3.275,04
06.07	COSTI DEL PERSONALE	212.966,13
06.07.001	Salari e stipendi	150.027,36
06.07.002	Contributi INPS	43.572,41
06.07.004	Contributi INAIL	5.146,37
06.07.005	Contributi altri Enti ass. e previdenzial	1.884,21
06.07.006	Accantonamento TFR	12.335,78
06.08	AMMORTAMENTI E ACCANTONAM	73.277,76
06.08.001	Amm.to lavori su beni di terzi	11.241,28
06.08.050	Amm.to software	873,61
06.08.060	Amm.to oneri pluriennali	32.399,23
06.08.100	Amm.to impianti e macchinari	5.076,53
06.08.230	Amm.to attrezzature generiche	8.139,17
06.08.250	Amm.to attrezzature sportive	11.286,25
06.08.300	Amm.to arredi	4.261,69
06.09	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.168,40
06.09.003	TARI	301,00
06.09.025	SIAE	898,38
06.09.035	Altre imposte e tasse	72,00
06.09.040	Abbonamenti riviste,giornali, ecc.	15,13
06.09.050	Abbuoni Sconti e Arrotondamenti pas	74,21
06.09.060	Sanzioni tributarie	807,68
06.10	ONERI FINANZIARI	1.863,48
06.10.002	Interessi passivi su mutui	1.863,48
06.11	ONERI STRAORDINARI	18.367,92
06.11.001	Sopravvenienze passive	18.367,92
06.12	ONERI TRIBUTARI	6.001,68
06.12.001	IRES	1.034,73
06.12.002	IRAP	4.966,95

	TOTALE	875.263,93
	RISULTATO DI ESERCIZIO	2.679,52
	TOTALE A PAREGGIO	877.943,45

TOTALE

877.943,45



UISP COMITATO TERRITORIALE BRA-CUNEO APS

Bilancio Consuntivo, Anno Sportivo 1 settembre 2019 - agosto 2020

Relazione del Bilancio

Nota integrativa e illustrativa

NOTA INTEGRATIVA E ILLUSTRATIVA

Il Bilancio d'esercizio sottoposto ad approvazione è composto dal conto economico, dallo Stato Patrimoniale, dalla nota integrativa e illustrativa e dal piano ammortamenti/inventario.

La contabilità commerciale è tenuta all'interno del Comitato, ma le dichiarazioni dei redditi vengono commissionate ad uno studio di commercialisti di Bologna: ARSEA srl.

Il Comitato gestisce in modo forfettario la contabilità commerciale (L. 398).

Il bilancio viene redatto in ottemperanza al principio di competenza.

Le fatture fornitori e clienti e i dipendenti vengono registrate con partitario.

STATO PATRIMONIALE

01.01 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI / 01.02 - IMMATERIALI

Sono state iscritte al costo di acquisizione.

In questo esercizio sociale sono stati movimentati i conti:

01.01.060 – Oneri pluriennali per un totale di € 13.273,11

Si tratta dello studio del progetto di fattibilità tecnico-economica, energetica e di riqualificazione per il PPP (Partenariato Pubblico Privato) che si intende presentare per la Piscina Comunale di Saluzzo al fine di aumentarne gli anni di gestione.

01.02.150 – Attrezzature sportive per un totale di € 3.885,09

Si tratta di una nuova acqua bike e delle porte di pallanuoto per l'impianto natatorio di Saluzzo

01.02.200 – Arredi per un totale di € 955,52

Si tratta dell'acquisto di lettini per la piscina estiva di Saluzzo e di tubi per l'interramento degli ombrelloni che sono stati sistemati nel prato intorno alla nuova piscina estiva "Laguna".

Il programma di contabilità prevede che il conto **Ammortamenti** venga stornato direttamente dal conto delle immobilizzazioni materiali e immateriali con un segno – (meno) davanti all'importo.

Per gli ammortamenti viene utilizzato uno schema ammortamenti prodotto excell che completa il bilancio.

Le percentuali di ammortamento annuo sono diverse a seconda dell'immobilizzazione e a seconda del numero di anni che l'impianto sul quale si interviene è dato in gestione.

Nel caso della piscina di Saluzzo, a causa Covid-19, è stato prorogato il termine della gestione dal 31 agosto 2020 al 31/8/2021 e quindi anche le immobilizzazioni hanno seguito questo nuovo periodo: le immobilizzazioni verranno ammortizzate completamente entro il 31/8/2021 (posticipate nel caso in cui ci sia un'ulteriore deroga della concessione). Questo comporta un onere piuttosto elevato, ma giustificabile: non dovesse proseguire la gestione, non rimarrebbero a carico del Comitato immobilizzazioni inesistenti ancora da ammortizzare.

01.03 – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE


Non ha subito movimentazione e resta uguale a quello dello scorso anno sportivo 2018/2019.

01.05 – CREDITI V/CLIENTI

Rimangono alcune vecchie fatture insolute che stiamo ancora tentando di recuperare per un totale di € 1731,31 (ASL, CRBra, Circolo ricreativo). Per la restante quota, l'incasso si concretizzerà sono nel successivo esercizio.

01.06 – CREDITI V/SOCIETÀ PARTECIPATE

È stato individuato un errore nel bilancio 2011/2012 nella registrazione di un assegno incassato per la vendita delle quote della CSS Srl (con la quale si era costituito un'ATI per partecipare al bando per la gestione della Piscina comunale di Montà) del 16/4/2012 per un importo di € 12.163,59. Attualmente la partecipazione della UISP Comitato Territoriale Bra-Cuneo APS nella CSS Srl è dell'1%. Pertanto è stato corretto l'errore con giroconto su sopravvenienze passive. Da tenere in conto al momento della valutazione dell'utile



Presente	18/04/2012	18/04/2012	3.170,00	+	VERSAMENTO CONTANTE
avanzo	18/04/2012	18/04/2012	240,00	+	VERS. AV SU PIAZZA
nuovo	18/04/2012	18/04/2012	12.163,59	+	VERS. AV FUORI PIAZZA
saldo	18/04/2012	18/04/2012	180,00	+	VERS. AV NS.BANCA

01.07 - CREDITI ISTITUZIONALI

01.07.261 – Crediti v/ associazioni e società affiliate

€ 25.000 è la quota che la Wild Sport deve alla piscina di Saluzzo e alla piscina di Montà per l'utilizzo delle corsie per gli allenamenti degli agonisti di nuoto e di sincronizzato dell'anno sportivo 2019/2020. Il conteggio è stato presentato a fine anno sportivo e quindi l'incasso si concretizzerà con l'anno successivo

€. 34.892 è la quota relativa al debito della Vivisport Polisportiva Uisp Fossano ASD sul tesseramento dall'anno 2017/2018 ad oggi e per il quale abbiamo definito un piano di rientro.

Il resto della quota è per la maggioranza relativa ad associazioni di calcio che devono saldare il campionato. In linea di massima sono tutti crediti esigibili entro la fine dell'anno.

01.10 – ALTRI CREDITI

Tessere che vengono fatte agli utenti degli impianti natatori che il Comitato territoriale gestisce. Al fine di rendere veritiero e completo il bilancio dei centri di costo delle piscine di Montà e Saluzzo, viene effettuato a fine anno il conteggio delle tessere effettuate (al prezzo di costo per il comitato). Il giroconto pari al prezzo totale viene effettuato dal c/c bancario BPER rispettivamente di Montà e di Saluzzo al c/c bancario della sede.

01.11 - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

I saldi dei conti correnti bancari, della carta ricaricabile, di Satispay nonché della cassa sono iscritti al loro valore nominale. Saldo disponibilità liquide al 31/8/2020 € 83.842,99.

Nel bilancio sono previste tre casse distinte fisicamente: la cassa della sede del Comitato, la cassa della Piscina Comunale di Montà, la cassa della Piscina comunale di Saluzzo. In funzione di questa autonomia, ogni impianto gestito ha fin'ora tenuto una propria prima nota.

I conti correnti bancari intestati alla Uisp Comitato territoriale Bra-Cuneo APS sono 5:

BCC di Cherasco è quello a cui fa riferimento la sede del Comitato per tutte le attività che organizza (campionati di calcio, atletica e podismo, le manifestazioni nazionali...);

CrB Montà e CR Saluzzo (Cassa di Risparmio di Bra e Cassa di Risparmio di Saluzzo) entrando a far parte del gruppo BPER hanno modificato la denominazione trasformandola in BPER. Quindi ora il conto BPER 6961 Montà è quello dedicato alla Piscina di Montà dal quale transitano pagamenti e incassi dell'impianto; il conto BPER 1153 Saluzzo è invece dedicato alla piscina Comunale di Saluzzo; quello di Banca Prossima n. 15834 è invece dedicato al tesseramento (acquisto tessere dal Nazionale e versamento quota Regionale); quello Banca Prossima n. 16890 ereditato dall'accorpamento del Comitato territoriale Cuneo, non è stato movimentato.

La carta ricaricabile viene utilizzata per gli acquisti on-line.

Satispay è stato attivato a luglio 2020 per agevolare i pagamenti soprattutto degli utenti/clienti delle piscine estive. Sono stati attivati 2 negozi: Montà e Saluzzo. Non compare la voce tra i conti dello stato patrimoniale perché il saldo è a zero (i soldi transitano direttamente sul conto corrente bancario).

02.20 – PATRIMONIO SOCIALE è pari a € 410.810,21.

02.22 – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta la passività maturata sulla base dell'anzianità lavorativa dei singoli dipendenti alla data di bilancio in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti. Tra i diversi impianti e la sede, la Uisp Comitato Territoriale Bra-Cuneo APS conta 15 dipendenti: 1 dipendente sulla sede di Bra, 6 dipendenti sull'impianto di Montà e 8 dipendenti sull'impianto di Saluzzo.

La quota dal 1/9/19 al 31/8/2020 è stata di €. 12.335,78 portando il fondo a 66.497,87.

02.23 – DEBITI FINANZIARI

02.23.001 - Il mutuo passivo 1 il cui residuo al 31/8/2020 è di € 138.173,03

Mutuo chirografario acceso nell'anno 2012 presso la CRBra per la gestione della piscina di Montà per € 250.000. Le quote sono state pagate regolarmente fino a febbraio (ultima quota versata il 29/2/2020). Poi in accordo con la BPER, le quote sono state bloccate. I pagamenti, salvo deroghe, dovrebbero riprendere regolarmente il 28/2/2021.

02.23.120 – Cauzioni v/altri di € 24.394,90

Si tratta di cauzioni che vengono chieste agli utenti della piscina di Saluzzo per l'uso del badge sul quale vengono caricate le iscrizioni ai corsi o gli abbonamenti del nuoto libero. La cauzione richiesta è di € 5, resa quando il badge viene restituito.

02.23.300 – Debiti v/UISP Regionale

Il prestito di € 100.000,00 concesso dalla UISP Regionale al Comitato per poter realizzare la nuova piscina estiva "Laguna" presso la Piscina di Montà è stato regolarmente rimborsato (€ 1.000/mese come da piano di rientro approvato dal Consiglio Direttivo Regionale) fino al mese di marzo compreso e poi le rate sono state bloccate. A novembre è stata versata una rata aggiuntiva di € 10.000. Si conta di riprendere il pagamento il prima possibile.

02.24 - DEBITI V/FORNITORI

Il pagamento si concretizzerà solo nel successivo esercizio in base alla loro scadenza.

02.30 – DEBITI V/PERSONALE

Si tratta delle buste paga del mese di agosto 2020 pagate nel successivo settembre 2020.

02.31 – ALTRI DEBITI

02.31.011 – Debiti v/ collaboratori sportivi (con anagrafica)

I debiti verso collaboratori con compenso sportivo o collaboratori gestionali amministrativi relativi al mese di agosto 2020 che vengono saldati nel mese di settembre.

02.32 – RATEI E RISCOINTI PASSIVI

02.32.002 – Risconti Passivi

Sono le quote dei campionati di calcio che le società avevano già pagato nell'esercizio in corso (2019/2020) ma che per cessazione anticipata dell'attività sportiva per covid-19, sono state spostate sul campionato 2020/2021.

CONTO ECONOMICO

Gli oneri e i proventi sono divisi per centri di costo:

<u>STRUTTURA</u>	Sede del Comitato
<u>IMPIANTI</u>	Piscina Comunale di Montà, Piscina Comunale di Saluzzo, Palestre comunali scolastiche di Bra, Palestra Palatenda di Bra
<u>MANIFESTAZIONI NAZIONALI</u>	Bicincittà, Giocagin, Vivicittà,
<u>STRUTTURE DI ATTIVITÀ</u>	Calcio, Podismo
<u>TESSERAMENTO</u>	Tessere

Nel centro di costo **STRUTTURA**, sono comprese le entrate e le uscite relative alla sede del Comitato (e delle relative SdA). La sede è di proprietà comunale in concessione alla UISP Territoriale che ha provveduto a svolgere a sue spese i lavori di ristrutturazione del locale dal 2008. Termine di ammortamento nell'anno sportivo 2018/2019.

Al momento non è previsto un affitto (fino alla scadenza della convenzione) e non si pagano le utenze di luce, gas e acqua.

Per ogni centro di costo relativo agli **IMPIANTI** vengono imputati i relativi costi di personale, collaboratori, utenze e i proventi sia commerciali che istituzionali derivanti dall'attività propria.

PISCINA DI Montà: da qualche anno, soprattutto con l'apertura della piscina comunale di Canale a 5 km di distanza, la piscina di Montà è in sofferenza, ma a livello di Consiglio Direttivo si è sempre deciso, ciò nonostante, di continuarne la gestione. La gestione della piscina di Montà è fino al 2051.

PISCINA DI Saluzzo: la gestione, dopo la proroga per Covid-19, scadrà ufficialmente il 31/8/2021.

E' stata chiesta un'ulteriore proroga di 3 anni in modo da poter valutare la ripresa delle attività dell'impianto dopo la pandemia e quindi di rivalutare o meno l'entità del PPP (Partenariato Pubblico Privato) presentato, ma al momento *congelato* dallo stesso Comune.

In questo esercizio, sono stati utilizzati il conto **Sopravvenienze Passive** e **Sopravvenienze Attive** per registrare rispettivamente:

SOPRAVVENIENZE PASSIVE

- Fatture clienti mai incassate
- Pagamenti da parte di associazioni sportive che non saranno incassati
- La vendita delle quote di partecipazione verso la CSS Srl che risaliva al 2013, ma che è stata al tempo erroneamente registrata (già documentato nel conto *01.06.001-crediti v/società partecipata CSS Srl*)

SOPRAVVENIENZE ATTIVE

- Fatture fornitori relativi agli anni 2017 e 2018 che risultavano ancora a debito, ma mai richieste.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e relazione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

LA RESPONSABILE DEL BILANCIO

Mariella Morengo

Il presidente

Asterisco