

SOCIETA' SPORTIVA DILETTANTISTICA GOLF CLUB DEL CERVINO SPA

Sede in VIA CIRCONVALLAZIONE 18 - VALTOURNENCHE
Codice Fiscale, Partita Iva e N. Iscrizione al Registro Imprese di AOSTA 01082040070
N.REA 66091
Capitale Sociale Euro 300.000,00 interamente versato

Nota Integrativa al Bilancio al 31/12/2014

PREMESSA

OGGETTO E SCOPO

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2014 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile ed in particolare la stesura fa riferimento agli artt. 2423 e successivi, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.C.. Esso inoltre è stato redatto rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi dell'art. 2435-bis, 1 comma, C.C. (bilancio in forma abbreviata), ricorrendone i presupposti. Pertanto, non è stata redatta la Relazione sulla Gestione e a completamento dell'informazione si precisa che ai sensi dell'art. 2428, punti 3) e 4) del C.C., non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e /o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Si ricorda che il presente bilancio evidenzia un risultato d'esercizio negativo complessivo pari a Euro 17.187. Tale risultato è imputabile per Euro 362 all'attività istituzionale e per Euro -17.549 all'attività commerciale. La separazione tra attività commerciale e istituzionale, per quanto riguarda i ricavi, è stata determinata secondo imputazione, mentre per i costi essa è avvenuta a consuntivo determinando i costi commerciali nel seguente modo:

costi commerciali = costi totali X proventi commerciali / proventi totali.

Nelle pagine successive, verranno evidenziate le situazioni contabili di entrambe le attività.

SETTORE ATTIVITA'

La società svolge la propria attività in ambito sportivo dilettantistico con particolare riguardo alla pratica del gioco del golf. La società, senza fini di lucro, nel corso dell'esercizio, si è dedicata in particolar modo alla promozione dell'attività sportiva attraverso l'organizzazione di manifestazioni, anche di interesse nazionale ed internazionale.

APPARTENENZA AD UN GRUPPO

La società non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo né in qualità di controllata, né in quella di collegata.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NELL'ESERCIZIO

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente.

ATTESTAZIONE DI CONFORMITA'

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 C.c., mentre la Nota

Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili, dalle quali sono direttamente ottenute.

VALUTA CONTABILE ED ARROTONDAMENTI

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA

Ai sensi dell'art. 45 del D.L. 5/2012 che ha soppresso la lett. g) del comma 1 ed abrogato il comma 1-bis, dell'art. 34 del decreto legislativo 30 giugno 2003 n.196 Codice in materia di protezione dei dati personali, si dichiara che non è stato predisposto o aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il Bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 17/1/2003 n° 6 "Riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative" e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società, tenendo conto altresì della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato e privilegiando la sostanza rispetto alla forma giuridica. Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. 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).

CONTINUITA' DEI CRITERI DI VALUTAZIONE

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, 4 comma, C.c. .

CRITERI DI VALUTAZIONE

Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. I principi ed i criteri di valutazione sono stati applicati con continuità rispetto agli esercizi precedenti. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

CRITERI DI CONVERSIONE DEGLI IMPORTI ESPRESSI IN VALUTA

Non sono presenti poste in valuta.

ATTIVO

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene, comunque non superiore a cinque anni. Il piano verrà riadeguato nel momento in cui venisse accertata una vita utile residua diversa da quella stimata in origine.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni. Le spese di pubblicità connesse al sito internet sono ammortizzate in 5 anni.

I costi di ampliamento, comprendenti i costi relativi alla progettazione ed esecuzione dei lavori di ampliamento/ammodernamento del campo da Golf ed eseguiti su terreni di proprietà di terzi, sono sistematicamente ammortizzate come previsto anche dal principio contabile nazionale n. 24. Pertanto, le migliorie su beni di terzi, sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione pari a 29 anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso del Collegio Sindacale, ove previsto dal Codice Civile.

Si sottolinea che non sono presenti a bilancio:

- i costi per diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere.
- i costi per licenze e concessioni.
- i marchi e diritti simili.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, n. 2, C.c.). Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi di diretta imputazione al cespite. Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura del bilancio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo quanto esposto, sono iscritte a tale minor valore.

Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. Il premio (onere) di sottoscrizione concorre alla formazione del risultato d'esercizio secondo competenza economica con ripartizione in rate costanti per la durata di possesso del titolo. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni in altre imprese si riferiscono all'acquisto di una quota del valore di 600 euro per l'ingresso nel capitale sociale della "Banca di Credito Cooperativo Valdostana". Tale partecipazione, rappresenta un investimento durevole volto all'ottenimento di condizioni bancarie più favorevoli concesse esclusivamente ai soci. Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione. Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Rimanenze

Le rimanenze, in base al Principio Contabile n. 13, sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione essendo tali valori non superiori al valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine esercizio. Non risultano presenti a bilancio rimanenze su prodotti in corso di lavorazione.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e Risconti

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D. "Ratei e risconti attivi", sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi mentre nella macroclasse E. "Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

PASSIVO**Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

CONTO ECONOMICO**Ricavi**

I proventi per prestazioni di servizio sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

Imposte

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.

STATO PATRIMONIALE**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI****Movimentazioni immobilizzazioni immateriali (art. 2427, n. 2 C.c.)**

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Le immobilizzazioni al 31/12/2014, sono pari a € 247.243.

Immobilizzazioni immateriali

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
costi storici	250.714	-11.160	261.874
ammortamenti	-3.471	0	-3.471
svalutazioni	0	0	0
TOTALE	247.243	-11.160	258.403

Rivalutazioni immobilizzazioni immateriali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni immateriali iscritte a Bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria od economica.

Capitalizzazione oneri finanziari (art. 2427, n. 8 C.c.)

Ai sensi del punto 8 dell'art. 2427 del Codice civile, non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**Movimentazioni immobilizzazioni materiali (art. 2427, n. 2 C.c.)**

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Le immobilizzazioni al 31/12/2014, sono pari a € 37.581.

Si rende evidenza che i costi di manutenzione sostenuti, avendo natura ordinaria, sono stati imputati integralmente a conto economico.

Immobilizzazioni materiali

Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
costi storici	199.934	679	199.255

ammortamenti	-162.353	-29.526	-132.827
svalutazioni	0	0	0
TOTALE	37.581	-28.847	66.428

Le aliquote di ammortamento rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere le seguenti:

Aliquote d'ammortamento

CONTO	ALIQUOTA
COSTRUZIONI LEGGERE	10,00
ATTREZZAT.IND.LI E COMM.LI	14,75 e 15,50
MOBILI	12,00
MACCH.ELETTRICHE-ELETRON.D'UFFICIO	20,00
AUTOCARRI	10,00
BENI STRUMENTALI INFERIORI 516,46	100,00

Rivalutazioni immobilizzazioni materiali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria ed economica.

Capitalizzazione oneri finanziari (art. 2427, n. 8 C.c.)

Ai sensi del punto 8 dell'art. 2427 del Codice civile, non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi per l'acquisto di immobilizzazioni materiali.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Movimentazioni immobilizzazioni finanziarie (art. 2427, n. 2 C.c.)

Di seguito si riportano le variazioni di consistenza delle immobilizzazioni finanziarie ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Per i criteri di valutazione utilizzati si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Le immobilizzazioni al 31/12/2014, sono pari a € 600.

Immobilizzazioni finanziarie

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
TOTALE	600	0	600

RIMANENZE

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)

Per i criteri di valutazione delle rimanenze si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Le rimanenze al 31/12/2014, sono pari a € 0.

Rimanenze

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
TOTALE	2.615	-513	3.128

Dall'applicazione del criterio di valutazione scelto non risultano valori che divergono in maniera significativa dal costo corrente.

Ai sensi del punto 8 dell'art. 2427 del Codice civile, non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi sulle rimanenze.

Non risultano acconti su forniture.

CREDITI

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2014, sono pari a € 48.883.

Crediti

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
CII	Crediti	48.883	-21.767	70.650
CIIa	entro 12 mesi	48.883	-21.767	70.650
	CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE	0	-1.000	1.000
	ERARIO C/ACCONTO IRAP	316	316	0
	ERARIO C/IRES A CREDITO	1.283	-346	1.629
	ERARIO C/IRAP A CREDITO	1.575	-171	1.746
	ERARIO C/RITENUTE SUBITE	2.716	2.716	0
	ERARIO C/RITEN.INTER.ATTIVI	12	12	0
	INAIL C/CONGUAGLIO	43	43	0
	CREDITI DIVERSI	15.101	-39.704	54.805
	CLIENTI SALDO DARE	27.837	21.512	6.325
	ERARIO C/IVA	0	-5.145	5.145
	Totale Generale	48.883	-21.767	70.650

Ripartizione per scadenze (art. 2427, n. 6 C.c.)

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 per scadenza non è significativa.

Ripartizione dei crediti per area geografica (art. 2427, n. 6 C.c.)

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica non è significativa.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine (art. 2427, n. 6-ter C.c.)

Non esistono operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

DISPONIBILITA' LIQUIDE**Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)**

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale, assegni (di conto corrente, circolari e similari) sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale. Le disponibilità liquide al 31/12/2014, sono pari a € 730.

Disponibilità liquide

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
TOTALE	730	466	264

RATEI RISCONTI ATTIVI**Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 7 C.c.)**

Come disciplina il Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 31/12/2014, sono pari a € 1.513.

Ratei e risconti

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
TOTALE	1.513	-3.246	4.759

PATRIMONIO NETTO**Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)**

Con riferimento alla consistenza delle voci del netto, le principali variazioni intervenute nel corso dell'esercizio corrente sono riportate nella tabella sottostante.

Patrimonio netto

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
Capitale	300.000	0	300.000
Riserva legale	18	18	0
Altre riserve distintamente Indicate	-2	-2	0
Differenza da arrotondamenti all'unità di Euro	-2	-2	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-38.125	349	-38.474
Utile (perdita) dell'esercizio	-17.187	-17.554	367
TOTALE	244.704	-17.189	261.893

Movimenti delle voci del patrimonio netto (art. 2427, n. 7-bis C.c.)

Il Principio Contabile n. 28, individua i criteri di classificazione delle poste ideali del netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato Principio Contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel netto, vale a dire il criterio dell'origine ed il criterio della destinazione. Il primo distingue tra le riserve di utili e le riserve di capitali: le riserve di utili traggono origine da un risparmio di utili e generalmente si costituiscono in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva o delibera di non distribuzione; le riserve di capitale, invece, si costituiscono in sede di apporti dei soci, di rivalutazioni monetarie, di donazioni dei soci o rinuncia ai crediti da parte dei soci, in seguito a differenze di fusione. Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi. La tabella, riportata in calce alla presente Nota, evidenzia l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, così come disciplinato dal punto 7-bis dell'art. 2427 del Codice civile.

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli e valori simili (art. 2427, n. 18 C.c.)

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società.

Strumenti finanziari (art. 2427, n. 19 C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

DEBITI

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)

Debiti

Codice	Descrizione	Saldo Corrente	Variazione	Saldo Precedente
D	Debiti	94.461	-44.803	139.264
D1	entro 12 mesi	79.326	-25.729	105.055
	FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE	40.892	-3.287	44.179
	ERARIO C/RITENUTE EFFETTUATE	49	-3.042	3.091
	DEBITI DIVERSI	0	-1.763	1.763
	DEBITI TESSERE	-375	-150	-225
	DEBITI PER AFFITTI	9.419	1.035	8.384
	FORNITORI SALDO AVERE	19.251	-13.349	32.600
	BANCA BCC 1	9.063	-6.201	15.264
	ERARIO C/IVA	1.028	1.028	0
D2	oltre 12 mesi	15.135	-19.074	34.209
	DEB.vs SOCI FINANZ.INFRUTT.>12mesi	429	0	429
	FINANZIAM.BANCARI >12mesi	0	-13.780	13.780
	MUTUO BCC 1	10.205	-9.795	20.000
	MUTUO BCC 2	4.500	4.500	0
	Totale Generale	94.461	-44.803	139.264

Ripartizione per scadenze (art. 2427, n. 6 C.c.)

La ripartizione dei debiti al 31/12/2014 per scadenza è evincibile dal prospetto precedente.

Ripartizione dei debiti per area geografica (art. 2427, n. 6 C.c.)

La ripartizione dei debiti al 31/12/2014 secondo area geografica non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali (art. 2427, n. 6 C.c.)

Ai sensi del punto 6 dell'art. 2427, C.c., non sono presenti a bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Obbligazioni

Non è presente a bilancio un debito associato alle obbligazioni.

Debiti verso soci per finanziamenti (art. 2427, n. 19bis C.c.)

Come disciplinato nel punto 19-bis dell'art. 2427 C.c., i debiti verso soci per finanziamenti sono ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale. L'importo totale dei debiti al 31/12/2014 risulta pari a € 429,25, rimborsabili a semplice richiesta dei soci.

Debiti verso soci per finanziamenti (art. 2427, n. 19bis C.c.)

nominativo	entro 12 mesi	di cui postergati	oltre 12 mesi	di cui postergati
			429	
TOTALE			429	

Debiti verso banche

La voce Debiti verso banche è comprensiva di tutti i debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio nei confronti degli istituti di credito compresi quelli in essere a fronte di finanziamenti erogati da istituti speciali di credito. Detta voce di debito è costituita da anticipazioni, scoperti di conto corrente, accettazioni bancarie e mutui ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Acconti

Non sono presenti anticipi e caparre ricevuti dai clienti per le forniture di beni e servizi.

Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di soggetti non appartenenti al proprio gruppo (controllate, collegate e controllanti) derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali. Gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine (art. 2427, n. 6-ter C.c.)

Per quanto concerne l'ammontare dei debiti su attività oggetto di contratti di compravendita con obbligo di retrocessione a termine si rimanda, qualora fossero presenti, al capitolo relativo ai Crediti.

RATEI RISCONTI PASSIVI

Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 7 C.c.)

Come disciplina il Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti passivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti passivi al 31/12/2014, sono pari a € 0.

Ratei e risconti

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
TOTALE	0	-3.075	3.075

PATRIMONI E FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (Art. 2427, n. 20 e 21 C.c.)

Ai sensi del punto 20 dell'art. 2427 del C.c., la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi del punto 21 dell'art. 2427 del C.c., la società non ha posto in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

CONTO ECONOMICO

Per una migliore rappresentazione dell'attività, si riporta di seguito il bilancio della sola attività commerciale e successivamente quello della sola gestione istituzionale. La somma delle due attività è riepilogata nel bilancio cee.

SOCIETA' SPORTIVA DILETTANTISTICA GOLF CLUB DEL CERVINO					
01/01/2014 - 31/12/2014					
COMMERCIALE					
COSTI			RICAVI		
701	RIM.INIZ.SEMILAVORATI PROD-FINITI	-	807	VENDITE PER CORRISPETTIVI	1.661,25
	RIM.INIZ.MATERIE SUSSIDIARIE	-		AFFITTI ATTIVI	1.661,25
	RIM.INIZ.MERCI	-			
704	ACQUISTO MATERIALI VARI	372,38	809	ALTRI PROVENTI CONSIDERATI RICA	61.013,28
	CANCELLERIA	118,19		RECUPERI E RISARCIMENTI	-
	ALTRI ACQUISTI	254,18		CONTRIBUTI VARI	2.008,00
709	SERVIZI GENERALI-AMMINISTRATIVI	14.932,09		SPONSORIZZAZIONI	22.668,69
	ENERGIA ELETTRICA	852,55		RICAVI PER PUBBLICITA'	2.664,24
	SERVIZI DI PULIZIA	12,31		RICAVI PER GARE	2.100,00
	ASSICURAZ.NON OBBLIGATORIE	507,09		INCASSI GREE FEE	24.072,35
	TELEFONIA(80%)	225,42		QUOTA UNA TANTUM	7.500,00
	CONSULENZE TECNICHE	149,33	810	ALTRI COMPONENTI POSITIVI	377,17
	CONSULENZE FISCALI-LIBRI PAGA	2.168,26		ABBUONI/ARROTON.ATTIVI	9,67
	ALTRI SERVIZI	2.155,29		ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	367,50
	LAVAGGIO E LOCAZIONE BIANCHERIA	73,43			
	COMPENSI PROF.STI GOLF	8.788,43	812	RIMANENZE FINALI	-
				RIM.FIN.MERCI	
711	PRESTAZ.DI LAVORO NON DIPENDENTE	2.250,20	820	PROVENTI FINANZIARI	53,28
	COMPENSI SINDACI-REVISORI	2.250,20		DIVIDENDI IMPR.CONTROLLATE	4,95
713	COSTI GESTIONE AUTOVEICOLI	1.234,45		INTER.ATTIVI DEPOSITI BANCARI	48,33
	CARBURANTI-LUBRIFICANTI	1.234,45			
			825	PROVENTI STRAORDINARI	148,53
714	MANUTENZIONI	188,87		ALTRE SOPRAVVENIENZE	148,53
	MANUTENZIONE-RIPARAZIONE BENI PROPR	188,87			
				TOTALE RICAVI	63.253,51
715	ALTRI COSTI PER SERVIZI	20.036,52			
	MANUTENZ.RIPAR.BENI DI TERZI	4.297,93			
	ALTRE SPESE DOCUMENTATE	536,63			
	ABBONAMENTI TELEVISIVI E INTERNET	40,18			
	OSPITALITA'	8.224,05			
	PREMI	1.436,66			
	MANUTENZIONE CAMPO	5.501,07			
717	COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	13.570,96			
	FITTI PASSIVI	11.193,13			
	ALTRI NOLEGGI	1.733,33			
	LICENZA D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	644,50			
720	SPESE PER LAVORO DIPENDENTE	14.301,98			
	SALARI-STIPENDI	8.732,58			
	INPS	3.992,62			
	INAIL	260,21			
	ONERI SOCIALI	1.316,58			
725	AMMORT. IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	2.289,29			
727	AMMORT. IMMOBILIZZ. MATERIALI	6.056,32			
735	ONERI DIVERSI - IMPOSTE TASSE	4.507,66			
	IMPOSTA DI BOLLO	36,26			
	TASSA SUI RIFIUTI	12,92			
	IVA ACQUISTI INDETR.	4.113,15			
	DIRITTI CAMERALI	41,23			
	ALTRE IMPOSTE E TASSE	240,54			
	TASSA VIDIMAZIONE LIBRI	63,56			
737	ALTRI ONERI DI GESTIONE	298,82			
	ABBUONI-ARR.TI PASSIVI	0,61			
	ALTRI ONERI DI GESTIONE	168,54			
	SANZIONI AMMENDE INDEDUCIBILI	129,67			
740	INTERESSI-ALTRI ONERI FINANZ.	712,99			
748	ONERI STRAORDINARI	49,59			
	TOTALE COSTI	80.802,13		RISULTATO CIVILE COMMERCIALE	- 17.548,62

SOCIETA' SPORTIVA DILETTANTISTICA GOLF CLUB DEL CERVINO				
01/01/2014 - 31/12/2014				
ISTITUZIONALE				
COSTI			RICAVI	
701 RIM.INIZ.SEMILAVORATI PROD-FINITI	3.128,15		807 VENDITE PER CORRISPETTIVI	-
RIM.INIZ.MATERIE SUSSIDIARIE	-		AFFITTI ATTIVI	
RIM.INIZ.MERCI	3.128,15			
704 ACQUISTO MATERIALI VARI	1.443,00		809 ALTRI PROVENTI CONSIDERATI RICA	242.500,38
CANCELLERIA	458,01		RECUPERI E RISARCIMENTI	30.690,00
ALTRI ACQUISTI	985,00		CONTRIBUTI VARI	24.466,38
709 SERVIZI GENERALI-AMMINISTRATIVI	23.807,51		SPONSORIZZAZIONI	
ENERGIA ELETTRICA	3.303,73		RICAVI PER PUBBLICITA'	
SERVIZI DI PULIZIA	47,69		RICAVI PER GARE	
ASSICURAZ.NON OBBLIGATORIE	1.965,04		QUOTE ASSOCIATIVE	68.750,00
TELEFONIA(80%)	873,51		INCASSI GREE FEE	118.594,00
CONSULENZE TECNICHE	578,67			
CONSULENZE FISCALI-LIBRI PAGA	8.402,30		810 ALTRI COMPONENTI POSITIVI	-
ALTRI SERVIZI	8.352,02		ABBUONI/ARROTON.ATTIVI	
LAVAGGIO E LOCAZIONE BIANCHERIA	284,53		ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	
COMPENSI PROF.STI GOLF	-			
711 PRESTAZ.DI LAVORO NON DIPENDENTE	8.719,80		812 RIMANENZE FINALI	2.615,38
COMPENSI SINDACI-REVISORI	8.719,80		RIM.FIN.MERCI	2.615,38
713 COSTI GESTIONE AUTOVEICOLI	4.783,66		820 PROVENTI FINANZIARI	-
CARBURANTI-LUBRIFICANTI	4.783,66		DIVIDENDI IMPR.CONTROLLATE	
714 MANUTENZIONI	731,88		INTER.ATTIVI DEPOSITI BANCARI	
MANUTENZIONE-RIPARAZIONE BENI PROPR	731,88		825 PROVENTI STRAORDINARI	-
			ALTRE SOPRAVVENIENZE	
715 ALTRI COSTI PER SERVIZI	40.207,64		TOTALE RICAVI	245.115,76
MANUTENZ.RIPAR.BENI DI TERZI	16.655,07			
ALTRE SPESE DOCUMENTATE	2.079,52			
ABBONAMENTI TELEVISIVI E INTERNET	155,69			
OSPITALITA'	-			
PREMI				
MANUTENZIONE CAMPO	21.317,36			
717 COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	52.589,29			
FITTI PASSIVI	43.374,87			
ALTRI NOLEGGI	6.716,90			
LICENZA D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	2.497,52			
720 SPESE PER LAVORO DIPENDENTE	55.422,09			
SALARI-STIPENDI	33.839,91			
INPS	15.471,91			
INAIL	1.008,36			
ONERI SOCIALI	5.101,90			
725 AMMORT. IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	8.871,31			
727 AMMORT. IMMOBILIZZ. MATERIALI	23.469,04			
735 ONERI DIVERSI - IMPOSTE TASSE	17.467,80			
IMPOSTA DI BOLLO	140,53			
TASSA SUI RIFIUTI	50,08			
IVA ACQUISTI INDETR.	15.939,00			
DIRITTI CAMERALI	159,77			
ALTRE IMPOSTE E TASSE	932,11			
TASSA VIDIMAZIONE LIBRI	246,31			
737 ALTRI ONERI DI GESTIONE	1.157,97			
ABBUONI-ARR.TI PASSIVI	2,37			
ALTRI ONERI DI GESTIONE	653,10			
SANZIONI AMMENDE INDEDUCIBILI	502,50			
740 INTERESSI-ALTRI ONERI FINANZ.	2.762,94			
748 ONERI STRAORDINARI	192,19			
TOTALE COSTI	€ 244.754,26		RISULTATO CIVILE ISTITUZIONALE	361,50

Contributi conto esercizio

I contributi in conto esercizio, inseriti nella voce Altri ricavi e proventi, si riferiscono a:

Contributo attività giovanile	48
Contributi dalla RAVA	22.426
Contributi dal Comune di Valtourneche	4.000

Suddivisione dei ricavi (art. 2427 n. 10 C.c.)

Ai sensi dell'art. 2435-bis, 5 comma, C.c., non viene proposta la suddivisione dei ricavi secondo categorie di attività e per aree geografiche.

Altri costi (art. 2435-bis C.c.)

Ai sensi dell'art. 2435-bis, 5 comma, C.c., viene omessa l'informazione relativa al numero medio dei dipendenti ed ai compensi spettanti all'organo amministrativo ed all'organo di controllo.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale (art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale incaricato della revisione.

	importo dei corrispettivi dell'esercizio
Collegio sindacale	10.970

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO**Variazioni di consistenza (art. 2427, n. 4 C.c.)**

Al 31/12/2014 non risultano differenze temporanee tali da generare imposte anticipate e differite.

Imposte sul reddito dell'esercizio

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
Imposte correnti	0	-1.405	1.405
TOTALE	0	-1.405	1.405

La società non ha in essere alcun contratto relativo alla trasparenza fiscale.

La società non ha in essere alcun contratto relativo al consolidato fiscale.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art. 2427, n. 22-bis C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-bis del Codice Civile, la società non ha realizzato operazioni con parti correlate, così come definite dal Principio Contabile Internazionale n. 24.

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (Art. 2427, n. 22-ter C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi e/o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo stato patrimoniale.

INFORMAZIONI SULLE SOCIETA' O ENTI CHE ESERCITANO ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO (Art. 2497-bis, 4 comma, c.c.)

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COMPORNTANTI RESPONSABILITA' ILLIMITATA

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, 2 comma, C.c., si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata in altre imprese.

DICHIARAZIONI DI CONFORMITA' DELL'ATTO

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.

CONCLUSIONI

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2014 e di voler rimandare a nuovo la perdita di euro 17.187.

Per l'organo amministrativo
Il Presidente

Allegati

MOVIMENTI DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo Finale	Possibilità utilizzo (A=aumento,B= copertura perdite,C=distri buibile ai soci)	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti: Copertura perdite	Utilizzi tre esercizi precedenti: Altro
Capitale	300.000	B		0	0
Riserva Legale	18	A,B		959	0
Altre Riserve					
- Riserva avanzo gestione istituzionale	0	B	0	5.366	0
- Riserva arrotr. Euro	0			0	
- Versamento copertura perdite	0			111.216	
Totale	300.018		0	117.541	