

LEGA NAZIONALE DILETTANTI

F.I.G.C.

COMITATO REGIONALE LOMBARDIA

.....

Via Riccardo Pitteri, 95/2 – 20134 Milano

Codice fiscale: 08272960587

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

AL 30 GIUGNO 2011

La Lega Nazionale Dilettanti - F.I.G.C. quale Associazione a natura privatistica, ancorché non obbligata a specifiche norme e/o disposizioni in tema di scritture contabili, formazione e rappresentazione del bilancio di esercizio, non assoggettata a “Revisione”, sottopone il proprio bilancio all’attenzione ed all’esame del Collegio dei Revisori dei Conti, organo di controllo previsto dai vigenti Regolamenti Interni.

Il Comitato Regionale della L.N.D.-F.I.G.C., organicamente funzionale alla Lega Nazionale Dilettanti sul territorio nazionale, ha a sua volta fatto propri gli stessi criteri informativi circa la tenuta della contabilità e la redazione dei bilanci di esercizio adottati dalla stessa L.N.D..

Pertanto il progetto di bilancio è stato redatto secondo le norme del codice civile vigenti e la sua impostazione corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e, quindi, tutte le voci corrispondono ai valori desunti dalla contabilità e la loro rappresentazione segue lo schema indicato agli

articoli 2424 e 2425 del codice civile, rispettivamente per quanto riguarda lo *Stato Patrimoniale* ed il *Rendiconto delle Gestioni* mentre la redazione della presente *Nota Integrativa* corrisponde al dettato dell'articolo 2427 codice civile, informata nella sua struttura alle disposizioni dell'articoli 2435 bis, 5° comma.

Inoltre il progetto di bilancio in commento è stato redatto mantenendo invariati i criteri di classificazione e di valutazione di tutte le parti iscritte.

In linea generale si precisa che:

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, comma 4, ed all'articolo 2423 bis, comma 2, nonché ad altre disposizioni del codice civile, salvo per quanto sopra enunciato;
- nella gestione dell'Ente, durante il periodo oggetto del presente bilancio, sono state concluse le manutenzioni iniziate nell'esercizio precedente presso gli immobili:
 - della sede del C.R.L. in ordine alla copertura;
 - della delegazione provinciale di Monza Brianza.

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio sono inoltre iniziate le opere di trasloco ed adattamento presso la delegazione provinciale di Sondrio ed i lavori di messa in sicurezza di un comparto ascensori presso il C.R.L.

- nessun fatto di particolare rilievo, oltre a quanto sopra citato, si è manifestato nella gestione dell'Ente nel periodo intercorso successivamente alla data di chiusura e fino alla data di redazione del bilancio;
- per quanto riguarda l'andamento della gestione in analisi, si fa rinvio alla "*Relazione sulla gestione*", redatta a corredo del bilancio ed informata ai criteri enunciati all'articolo 2428 codice civile;
- non risultano in essere contratti di locazione finanziaria.

In particolare e con riferimento alla situazione contabile ed al bilancio in approvazione, vengono fornite le informazioni ed i dettagli esposti nei punti che seguono in conformità a quanto stabilito dalla normativa vigente più sopra richiamata.

1) CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI E NELLE RETTIFICHE DI VALORE (art. 2427, n. 1):

Nel rilevare che i criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni di cui agli articoli 2423 bis e 2426 codice civile, specificatamente si osserva che nella formazione del bilancio di esercizio in analisi sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni che seguono, i criteri di valutazione esplicitati ad ognuna di esse come sarà più avanti meglio precisato.

Inoltre, si è seguito, il criterio della prudenza nella prospettiva della continuità dell'attività e si è tenuto conto del principio della competenza nell'iscrivere proventi ed oneri indipendentemente dal periodo del loro incasso o pagamento.

Nel merito:

- **Relativamente alle immobilizzazioni immateriali**, si evidenzia che nel corso dell'esercizio sono state sostenute e pertanto risultano a bilancio.

Specificatamente ed ai fini dell'art. 2427, n.3:

- costi di impianto ed ampliamento	0,00 €
- costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0,00 €
- diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione dell'ingegno	0,00 €
- concessioni, licenze, marchi e diritti simili	78.615,60 €
<i>software applicativo in concessione d'uso</i>	78.615,60 €
- immobilizzazioni in corso e acconti	0,00 €
- altre spese pluriennali	0,00 €

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate con l'applicazione dell'aliquota annua del 20%.

Per quanto richiesto dal n. 3 bis del comma 1 dell'art. 2427 c.c., si precisa che nessuna immobilizzazione immateriale di durata indeterminata è iscritta a bilancio e che quelle di durata determinata non sono state oggetto di revisione nel valore originario né nella sistematicità del loro ammortamento.

- **Per quanto attiene alle immobilizzazioni materiali**, si rileva che le stesse sono state iscritte a bilancio al costo storico di acquisto rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento, sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione e, comunque, entro i limiti massimi previsti dalle aliquote ordinarie di cui alla normativa fiscale vigente ed in armonia al vigente “*Regolamento di Amministrazione e Contabilità*” **della L.N.D.**

In tale categoria di immobilizzazioni sono compresi:

- **(BII1) terreni e fabbricati**, per le quali si è operato l'ammortamento in base all'aliquota del 3%
- **(BII1) costruzioni leggere**, per le quali si è operato l'ammortamento in base all'aliquota del 10%
- **(BII2) impianti generici e mezzi di sollevamento**, per i quali si è operato l'ammortamento in base all'aliquota del 15,50%;
- **(BII4) impianti allarme**, per i quali l'aliquota annua di ammortamento di riferimento è del 30%;
- **(BII4) impianti termotecnici ed elettrici**, per i quali l'aliquota annua di ammortamento di riferimento è il 10%;

- **(BII4) macchinari di proiezione e impianto sonoro**, per i quali l'aliquota annua di ammortamento di riferimento è del 19%;
- **(B114) impianti speciali di comunicazione**, per i quali l'aliquota annua di ammortamento di riferimento è del 25%;
- **(BII3) attrezzature industriali e commerciali**, per i quali l'aliquota annua di ammortamento di riferimento è del 15,50%;
- **(BII4) apparecchi radiomobili**, per i quali l'aliquota annua di ammortamento di riferimento è del 15%;
- **(BII4) stigliatura e scaffalatura**, per le quali l'aliquota annua di ammortamento di riferimento è del 12%;
- **(BII4) mobili (arredamento, scrivanie, ecc.) e macchine ordinarie di ufficio**, per i quali l'aliquota annua di ammortamento di riferimento è del 12%;
- **(BII4) macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche**, per i quali l'aliquota annua di ammortamento di riferimento è del 20%;
- **(BII4) autoveicoli da trasporto e carrelli elevatori**, per i quali l'aliquota annua di ammortamento di riferimento è del 20%;
- **(BII4) macchine operatrici**, per le quali l'aliquota annua di ammortamento di riferimento è del 15 %;
- **(BII4) ponteggi metallici**, per i quali l'aliquota annua di ammortamento di riferimento è del 10%;

Per quanto sopra, le quote annue di ammortamento sono sempre state determinate in base alle rispettive aliquote percentuali di riferimento, eccezion fatta per il primo esercizio nel quale può essere stata applicata una aliquota percentuale ridotta al 50%.

- **Immobilizzazioni finanziarie:** sono rappresentate da euro **400,00** per partecipazioni in altre imprese: “*La Cittadella dello Sport SRL*”. Tale partecipazione è valutata al valore nominale.

- **Crediti vari**

Tutti i crediti sono iscritti per il loro valore nominale che si presume pari al loro valore di realizzo.

Si evidenziano i crediti verso Delegazioni e Comitati per complessivi euro **63.288,25** come da riconciliazione tra i dati contabili, i depositi bancari e le consistenze di cassa delle medesime.

Tra i crediti si evidenziano inoltre quelli verso “*debitori vari*” per complessivi € 199.143,40 costituiti da accantonamenti per ricavi di competenza dell’esercizio e da crediti ancora da riscuotere così suddivisi:

○ F.I.G.C. per liquidazione budget S.G.S. I semestre 2011	81.184,94 €
○ F.I.G.C. – S.G.S. per spese condominiali	
I e II semestre 2008/2009 + I e II semestre 2009/2010	19.234,13 €
I e II semestre 2010/2011	7.528,16 €
○ A.I.A. – C.R.A. Lombardia per spese condominiali	
II semestre 2008/2009 + I e II semestre 2009/2010	33.775,76 €
I e II semestre 2010/2011	20.136,50 €
• A.I.A. – Sezione di Milano per spese condominiali	
II semestre 2009/2010	3.230,20 €
I e II semestre 2010/2011	25.751,08 €
○ anticipazioni per gare rappresentative	1.500,00 €
○ società per costi tornei ed addebiti vari	1.381,00 €
○ anticipazioni per viaggi istituzionali	2.209,06 €
○ recupero spese varie	3.212,57 €
TOTALE	199.143,40 €

Tra gli altri crediti sono iscritti “*crediti per nostri depositi cauzionali*”, al valore nominale, esigibili oltre i dodici mesi e pari ad euro **14.063,98**;

- **Le disponibilità liquide** sono iscritte per il loro effettivo importo.
- **I ratei ed i risconti** sono stati iscritti tenendo conto del principio della competenza temporale.
- **I debiti** contratti sono principalmente per finanziamenti a mezzo di mutui bancari **€2.045.249,29** cui è legato un contratto *IRS* a copertura delle fluttuazioni del tasso d’interesse stipulato in data 11 marzo 2004 (si precisa che tale derivato finanziario non è in grado di generare perdite per il Comitato in quanto gli oneri che potrebbe generare sarebbero comunque compensati dai minori interessi passivi su mutui); per finanziamento mutuo LND **€ 200.000,00**; verso società affiliate, attive ed inattive **€781.118,40**; verso altre Leghe, Figc e Coni **€307.110,06**; verso altri Comitati e Settori **€193.248,83**; verso fornitori **€175.968,31** e fornitori per fatture da ricevere **€49.674,90**; verso collaboratori per rimborsi spese **€1.306,18** e inoltre verso creditori diversi **€ 224.818,65** per accantonamenti di costi di competenza dell’esercizio così suddivisi:

o accantonamenti s.s. 2009/2010 ancora da liquidare	
residui spese arbitrali s.s. 2009/2010	36.139,00
varie s.s. 2009/2010	1.949,24
o contributi deliberati da erogare	9.123,36
o quota per corso allenatori da retrocedere a settore tecnico	14.800,00
o spese di funzionamento delegazioni e diarie a collaboratori	52.412,01
o premi di preparazione da liquidare	14.814,60
o spese arbitrali e servizio «pronto AIA»	56.556,00
o addebito rete dati da L.N.D.	18.476,80
o per materiale sportivo	10.871,64

○ per spese di rappresentanza istituzionale	4.080,00
○ costi vari	5.596,00
TOTALE	224.818,65

Anche le altre esposizioni debitorie verso l'Erario sono relative alla gestione corrente.

Tutte le poste che rilevano una posizione di debito del Comitato Regionale Lombardia sono state valutate al loro valore nominale.

2) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI (art. 2427, n. 2):

Nell'esercizio in commento si rilevano le movimentazioni qui di seguito illustrate

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

SOFTWARE APPLICATIVO

Valore ad inizio esercizio	7.838,41
Incrementi nell'esercizio	78.615,60
Decrementi nell'esercizio	0,00
Valore fine esercizio	86.454,01

Fondo Ammortamento

Ammortamenti esercizi precedenti	2.333,04
Ammortamenti esercizio in corso	18.080,88
Storno fondi per decrementi e stralci	0,00
Valore di fine esercizio	20.413,92

Valore espresso in bilancio (costo storico - f.do amm.to)	66.040,09
--	------------------

COSTI PLURIENNALI – MANUTENZIONE SU IMMOBILI

Valore ad inizio esercizio	309.418,79
-----------------------------------	-------------------

Incrementi nell'esercizio	0,00
Decrementi nell'esercizio	0,00
Valore fine esercizio	309.418,79

Fondo Ammortamento

Ammortamenti esercizi precedenti	99.792,55
Ammortamenti esercizio in corso	61.883,76
Storno fondi per decrementi e stralci	0,00
Valore di fine esercizio	161.676,31

Valore espresso in bilancio (costo storico - f.do amm.to) 147.742,48

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (art. 2427, n. 4):

TERRENI E FABBRICATI

Valore ad inizio esercizio	6.203.300,81
Incrementi nell'esercizio	0,00
Decrementi nell'esercizio	0,00
Valore fine esercizio	6.203.300,81

Fondo Ammortamento

Ammortamenti esercizi precedenti	1.650.355,95
Ammortamenti esercizio in corso	186.099,02
Storno fondi per decrementi e stralci	0,00
Valore di fine esercizio	1.836.454,97

Valore espresso in bilancio (costo storico - f.do amm.to) 4.366.845,84

COSTRUZIONI LEGGERE**Valore ad inizio esercizio** **1.400,63**

Incrementi nell'esercizio 0,00

Decrementi nell'esercizio 0,00

Valore fine esercizio **1.400,63****Fondo Ammortamento**

Ammortamenti esercizi precedenti 1.330,57

Ammortamenti esercizio in corso 70,06

Storno fondi per decrementi e stralci 0,00

Valore di fine esercizio **1.400,63****Valore espresso in bilancio (costo storico - f.do amm.to)** **0,00****IMPIANTI E MACCHINARI****Valore ad inizio esercizio** **4.633,20**

Incrementi nell'esercizio 0,00

Decrementi nell'esercizio 0,00

Valore fine esercizio **4.633,20****Fondo ammortamento**

Ammortamenti esercizi precedenti 2.513,52

Ammortamenti esercizio in corso 718,15

Storno fondi per decrementi e stralci 0,00

Valore di fine esercizio **3.231,67****Valore espresso in bilancio (costo storico - f.do amm.to)** **1.401,53****IMPIANTI TERMOTECNICI E DI CONDIZIONAMENTO****Valore ad inizio esercizio** **72.900,00**

Incrementi nell'esercizio 12.480,00

Decrementi nell'esercizio	0,00
Valore fine esercizio	85.380,00
Fondo ammortamento	
Ammortamenti esercizi precedenti	19.332,00
Ammortamenti esercizio in corso	16.641,60
Storno fondi per decrementi e stralci	0,00
Valore di fine esercizio	35.973,60
Valore espresso in bilancio (costo storico - f.do amm.to)	49.406,40
Valore totale IMPIANTI E MACCHINARI espresso in bilancio	50.807,93
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	
Valore ad inizio esercizio	45.555,73
Incrementi nell'esercizio	329,89
Decrementi nell'esercizio	0,00
Valore fine esercizio	45.885,62
Fondo ammortamento	
Ammortamenti esercizi precedenti	39.265,28
Ammortamenti esercizio in corso	3.036,53
Storno fondi per decrementi e stralci	0,00
Valore di fine esercizio	42.301,81
Valore espresso in bilancio (costo storico - f.do amm.to)	3.583,81
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO ORDINARIE	
Valore ad inizio esercizio	268.789,99
Incrementi nell'esercizio	13.507,54
Decrementi nell'esercizio	0,00

Valore fine esercizio	282.297,53
Fondo ammortamento	
Ammortamenti esercizi precedenti	215.967,77
Ammortamenti esercizio in corso	19.687,49
Storno fondi per decrementi e stralci	0,00
Valore di fine esercizio	235.665,26
Valore espresso in bilancio (costo storico - f.do amm.to)	46.642,27
MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	
Valore ad inizio esercizio	508.020,09
Incrementi nell'esercizio	37.608,00
Decrementi nell'esercizio	0,00
Valore fine esercizio	545.628,09
Fondo ammortamento	
Ammortamenti esercizi precedenti	444.772,16
Ammortamenti esercizio in corso	50.171,30
Storno fondi per decrementi e stralci	0,00
Valore di fine esercizio	494.943,46
Valore espresso in bilancio (costo storico - f.do amm.to)	50.684,63
Valore totale ALTRI BENI MATERIALI espresso in bilancio	97.326,90

Per nessuna voce sono state eseguite rivalutazioni e/o svalutazioni.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE :

PARTECIPAZIONI

Valore ad inizio esercizio	400,00
Incrementi nell'esercizio	0,00
Decrementi nell'esercizio	0,00
Saldo al 30/06/2010	400,00

**3) VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE
ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (art. 2427, n. 4):**

ATTIVITA'

C/II/1 – Crediti verso Società Affiliate Attive

Consistenza ad inizio esercizio	200.207,33
Incrementi	225.608,07
Decrementi	200.207,33
Valore a fine esercizio	225.608,07

C/II/2 – Crediti verso – L.N.D. per disp. liquide

Consistenza ad inizio esercizio	95.264,12
Incrementi	5.969.985,89
Decrementi	5.831.503,99
Valore a fine esercizio	233.746,02

C/II/3 – Crediti verso altri Comitati Divisioni e Settori

Consistenza ad inizio esercizio	58.176,37
Incrementi	6.505.726,78

Decrementi	6.500.614,90
Valore a fine esercizio	63.288,25

C/II/4 – Crediti verso altre Leghe – F.I.G.C. e C.O.N.I.

Consistenza ad inizio esercizio	4.800,00
Incrementi	123.635,00
Decrementi	128.435,00
Valore a fine esercizio	0,00

C/II/5 - Crediti verso altri debitori diversi *

Consistenza ad inizio esercizio	200.963,67
Incrementi	202.251,12
Decrementi	163.934,13
Valore a fine esercizio	239.280,66

** Tale raggruppamento considera i crediti verso società inattive per euro 16.972,33, crediti vari entro i 12 mesi (debitori vari) per euro 199.143,40, crediti per anticipi e depositi per euro 9.100,95 e crediti vari oltre i 12 mesi per euro 14.063,98.*

C/III/1 – Partecipazioni

Consistenza ad inizio esercizio	0,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
Valore a fine esercizio	0,00

C/III/2 – Altri titoli

Consistenza ad inizio esercizio	0,00
Incrementi	0,00

Decrementi	0,00
Valore a fine esercizio	0,00

C/IV/1 – Disponibilità liquide – depositi bancari e postali

Consistenza ad inizio esercizio	74.311,15
Incrementi	9.589.101,02
Decrementi	9.585.039,87
Valore a fine esercizio	78.372,30

C/IV/2 – Disponibilità liquide – Assegni

Consistenza ad inizio esercizio	0,00
Incrementi	1.817.971,11
Decrementi	1.817.971,11
Valore a fine esercizio	0,00

C/IV/3 – Disponibilità liquide – Denaro e valori

Consistenza ad inizio esercizio	743,33
Incrementi	142.985,68
Decrementi	142.190,73
Valore a fine esercizio	1.538,28

D/1 – Ratei Attivi

Consistenza ad inizio esercizio	6.024,21
Incrementi	6.278,62
Decrementi	6.024,21
Valore a fine esercizio	6.278,62

D/2 - Risconti attivi

Consistenza ad inizio esercizio	18.296,07
Incrementi	17.634,06
Decrementi	18.296,07
Valore a fine esercizio	17.634,06

PASSIVITA' E NETTO**A/I) – Capitale**

Fondo comune	0,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
Valore a fine esercizio	0,00

A/II) – Società Affiliate c/contributi in c/Fondo Comune

Consistenza ad inizio esercizio	0,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
Valore a fine esercizio	0,00

A/III) – Contributi di terzi vincolati (vedi pag.30 - PROVENTI)*

Consistenza ad inizio esercizio	0,00
Incrementi	24.000,00
Decrementi	0,00

Valore a fine esercizio	24.000,00
--------------------------------	------------------

** tale voce comprende la quota rinviata agli esercizi successivi del **contributo incassato dalla LND** per il software del tesseramento web pari ad euro 24.000,00 (contributo totale ricevuto € 30.000,00 di cui 6.000,00 di competenza dell'esercizio in esame).*

A/IV) – Avanzo di esercizio portato a nuovo

Consistenza ad inizio esercizio	0,00
Incrementi	53.140,15
Decrementi	53.140,15
Valore a fine esercizio	0,00

A/V) – Disavanzo di esercizio portato a nuovo

Consistenza ad inizio esercizio	0,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
Valore a fine esercizio	0,00

A/VI) – Fondo Riserva

Consistenza ad inizio esercizio	1.321.698,13
Incrementi	53.140,15
Decrementi	0,00
Valore a fine esercizio	1.374.838,28

A/VII) – Altre Riserve

- Riserva Straordinaria	<u>0,00</u>
-	<u>0,00</u>

Consistenza ad inizio esercizio	-1,00
Incrementi	0,00
Decrementi	-1,00
Valore a fine esercizio*	0,00

**(riserva arrotondamento decimali)*

A/VIII) – Avanzo di esercizio

Consistenza ad inizio esercizio	53.140,15
Incrementi	20.709,92
Decrementi	53.140,15
Valore a fine esercizio	20.709,92

A/IX – Disavanzo di esercizio

Consistenza ad inizio esercizio	0,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
Valore a fine esercizio	0,00

B – Fondi per rischi e oneri *

Consistenza ad inizio esercizio	97.090,09
Incrementi	100.000,00
Decrementi **	5.000,00
Valore a fine esercizio	192.090,09

** Tale raggruppamento considera il **Fondo Eventi Straordinari** per euro 21.873,48, il **Fondo Garanzia Passività Potenziali** (rischi su crediti di dubbio incasso vantati nei confronti della F.I.G.C. - S.G.S. e del A.I.A. – C.R.A. Lombardia) per euro 68.316,61 ed il **Fondo Solidarietà** per*

euro 1.900,00 tutti risalenti agli esercizi passati. Inoltre, nel corso dell'esercizio in esame, è stato costituito il fondo Lavori Edili per Manutenzioni per euro 100.000,00.

** Il decremento riguarda il **Fondo Solidarietà** a seguito dell'elargizione di euro 5.000,00 a titolo di beneficenza.

C – Trattamento fine rapporto lavoro subordinato

Consistenza ad inizio esercizio	0,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
Valore a fine esercizio	0,00

D/1 – Debiti verso banche (mutui)

Consistenza ad inizio esercizio	2.204.201,79
Incrementi	0,00
Decrementi	158.952,50
Valore a fine esercizio	2.045.249,29

D/2 – Debiti verso altri finanziatori (mutuo LND)

Consistenza ad inizio esercizio	400.000,00
Incrementi	0,00
Decrementi	200.000,00
Valore a fine esercizio	200.000,00

D/3 – Debiti verso Società Affiliate Attive e Inattive

Consistenza ad inizio esercizio	773.913,92
Incrementi	11.686.767,15

Decrementi	11.679.562,67
Valore a fine esercizio	781.118,40

D/4 – Debiti verso L.N.D. *

Consistenza ad inizio esercizio	2.335,43
Incrementi	1.509.802,41
Decrementi	1.318.889,01
Valore a fine esercizio	193.248,83

**Trattasi di debiti verso FIGC/SGS per vendita di stampati e varie*

D/5 – Debiti verso Altri Comitati Divisioni e Settori

Consistenza ad inizio esercizio	56.662,42
Incrementi	267.188,00
Decrementi	273.692,00
Valore a fine esercizio	50.158,42

D/6 – Debiti verso Altre Leghe F.I.G.C. e C.O.N.I.*

Consistenza ad inizio esercizio	240.376,25
Incrementi	670.942,37
Decrementi	654.366,98
Valore a fine esercizio	256.951,64

** Trattasi di debiti verso la L.N.D. per euro 23.833,41 e verso la F.I.G.C. per spese arbitrali e varie per euro 233.118,23.*

D/7 – Acconti

Consistenza ad inizio esercizio	0,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
Valore a fine esercizio	0,00

D/8 – Debiti verso fornitori

Consistenza ad inizio esercizio	168.412,38
Incrementi	1.168.736,08
Decrementi	1.161.180,15
Valore a fine esercizio	175.968,31

D/9 – Debiti verso creditori diversi

Consistenza ad inizio esercizio	283.200,50
Incrementi	1.367.819,53
Decrementi	1.375.220,30
Valore a fine esercizio	275.799,73

D/10 – Debiti Tributari

Consistenza ad inizio esercizio	3.597,00
Incrementi	13.074,00
Decrementi	8.826,60
Valore a fine esercizio	7.844,40

D/11 – Debiti verso Istituti Prev. Sicurezza Sociale

Consistenza ad inizio esercizio	0,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
Valore a fine esercizio	0,00

D/12 – Altri debiti

Consistenza ad inizio esercizio	753,00
Incrementi	57.806,00
Decrementi	58.559,00
Valore a fine esercizio	0,00

D/13 – Debiti verso strutture collegate

Consistenza ad inizio esercizio	0,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
Valore a fine esercizio	0,00

E/1– Ratei Passivi

Consistenza ad inizio esercizio	0,00
Incrementi	516,00
Decrementi	0,00
Valore a fine esercizio	516,00

E/2 – Risconti Passivi

Consistenza ad inizio esercizio	0,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
Valore a fine esercizio	0,00

CONTI D'ORDINE

Beni Strumentali in leasing

Consistenza ad inizio esercizio	0,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
Valore a fine esercizio	0,00

Per questa ultima voce si ritiene opportuno rinviare ogni commento a quanto si illustrerà al successivo punto 9).

4) PARTECIPAZIONI IN ENTI ED IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE (art. 2427, n. 5):

Il Comitato Regionale Lombardia detiene il 4% del capitale sociale della società “*La Cittadella dello Sport SRL*” così come riassunto nel seguente prospetto.

Denominazione	LA CITTADELLA DELLO SPORT SRL
Sede	20122 Milano – Via Santa Tecla n.5
Valore nominale capitale sociale	Euro 10.000,00 i.v.
Percentuale detenuta	4 %
Valore nominale detenuto	Euro 400,00

Patrimonio netto totale	Euro (24.403,00)
Utile (Perdita) ultimo bilancio	Euro (34.403,00) al 31/12/2010

5) CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E GARANZIE REALI CONNESSE (art. 2427, n. 6):

A) CREDITI pari a un totale di	Euro	<u><u>0</u></u>
B) DEBITI pari a un totale di	Euro	<u><u>2.045.249,29</u></u>

I debiti di durata residua superiore a cinque anni sono costituiti interamente da n.2 mutui contratti con la banca INTESASANPAOLO SPA per un ammontare di Euro **2.045.249,29** di cui Euro **167.068,18** con scadenza entro i 12 mesi. Tali finanziamenti sono iscritti in bilancio per la quota capitale ancora da rimborsare, valutata al valore nominale.

I suddetti mutui sono così strutturati:

Mutuo n.	3261096
Data stipula	26/05/2000
Importo originario	€2.478.993,12 – Lit. 4.800.000.000
Durata	ventennale (40 semestri)
Rimborso	rate semestrali al 31/12 e 30/06
Tasso applicato	Variabile: EURIBOR 6 mesi + spread 1,05% (dopo la rinegoziazione del 02/03/2010)
Immobile in ipoteca	Via Riccardo Pitteri, 95/2 – 20134 Milano
Data accensione ipoteca	29/05/2000
Durata ipoteca	a scadenza del mutuo
Valore ipoteca	€4.957.986,24 – Lit. 9.600.000.000

Mutuo n.	6312235
Data stipula	19/12/2003
Importo originario	€850.000,00
Durata	ventennale (40 semestri)
Rimborso	rate semestrali al 31/12 e 30/06
Tasso applicato	Variabile: EURIBOR 6 mesi + spread 1,05% (dopo la rinegoziazione del 02/03/2010)
Immobile in ipoteca	Via Riccardo Pitteri, 95/2 – 20134 Milano
Data accensione ipoteca	24/12/2003
Durata ipoteca	a scadenza del mutuo
Valore ipoteca	€1.275.000,00

6) COMPOSIZIONE VOCI “RATEI E RISCONTI” (ATTIVI E PASSIVI),

“ALTRI FONDI” ed “ALTRE RISERVE”(art. 2427, n. 7):

a) **RATEI ATTIVI**, totale a bilancio **Euro** **6.278,62**

= interessi attivi euro 6.278,62

b) **RISCONTI ATTIVI**. Sono così composti:

• Risconti attivi di esercizio: **Euro** **17.634,06**

= canoni di locazione 3.064,45

= premi assicurazioni 7.677,85

= canoni manutenzione 6.690,39

= canoni di noleggio apparecchiature 201,37

• Risconti attivi pluriennali beni di terzi Euro0,00

• Risconti attivi su contratti leasing Euro0,00

=

Totale a bilancio Euro **23.912,68**

c) **RATEI PASSIVI**. Sono costituiti da:

= Consulenze	Euro	516,00
= Personale dipendente	Euro	0,00
= Competenze bancarie	Euro	0,00
totale a bilancio	Euro <u> </u>	516,00

d) RISCONTI PASSIVI. Sono costituiti da:

=	Euro	0,00
=	Euro <u> </u>	
totale a bilancio	Euro <u> </u>	0,00

e) ALTRI FONDI

- **Movimentazione Fondi a destinazione vincolata**

→ **Fondo Garanzia Passività Potenziali (FONDO “A”)**

vincolato alla copertura delle presumibili perdite su crediti verso la F.I.G.C. – S.G.S. e verso l’A.I.A. – C.R.A. Lombardia per spese condominiali di euro 68.316,61 il cui incasso totale appare ad oggi ragionevolmente dubbio ed incerto.

→ **Fondo Solidarietà (FONDO “B”)**

vincolato alla destinazione a scopi benefici dei proventi straordinari per euro 6.900 conseguiti nell’esercizio precedente, al netto delle relative spese. Nell’esercizio in esame è stata elargita la somma di euro 5.000,00 a titolo di beneficenza.

→ **Fondo Lavori Edili per Manutenzioni (FONDO “C”)**

pari ad euro 100.000,00 costituito nel corso dell’esercizio in esame per prevedibili spese di ammodernamento, manutenzione straordinaria e messa a norma della sede del C.R.L. e delle Delegazioni Provinciali.

MOVIMENTAZIONI	FONDO "A"	FONDO "B"	FONDO "C"	FONDI DISPONIBILI	TOTALI
Situazione all'apertura	68.316,61	6.900,00	0,00	75.216,61	75.216,61
Incrementi d'esercizio	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Decrementi d'esercizio	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Situazione di chiusura	68.316,61	1.900,00	100.000,00	170.216,61	170.216,61

- Altri fondi sono rappresentati da:

Fondo Eventi straordinari

21.873,48 €

f) **FONDO DI RISERVA.** Come evidenziato nella *"Relazione della Gestione"*, in commento alla *"Situazione patrimoniale finanziaria"*, il saldo risultante alla data di bilancio, pari ad Euro 1.374.838,28 si è incrementato rispetto al saldo dell'esercizio precedente in quanto è stata deliberata la destinazione dell'avanzo conseguito nell'esercizio precedente al Fondo Riserva dedicato alle manutenzioni da effettuarsi sugli immobili, arredamenti e strumentazioni informatiche in uso alle delegazioni.

7) **COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO (art. 2427, n. 7 bis):**

Il Patrimonio netto è pari a € 1.419.548,20 così costituito:

- **Contributi di terzi vincolati** € **24.000,00**
- **Fondo Riserva** € **1.374.838,28**
- **Altre Riserve** € **0,00**
- **Avanzo esercizio** € **20.709,92**

8) **ONERI FINANZIARI PATRIMONIALIZZATI (art. 2427, n. 8):**

Non si è proceduto ad alcuna patrimonializzazione di oneri finanziari, né nell'esercizio in commento né in quello precedente.

9) IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE, LORO COMPOSIZIONE E NATURA. CONTI D'ORDINE E FONDI A DESTINAZIONE VINCOLATA (art. 2427, n. 9):

Nella gestione in commento non risultano altri impegni oltre a quelli già iscritti a *Stato Patrimoniale* o illustrati nella *Relazione sulla Gestione* e/o nella presente *Nota Integrativa*.

10) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DI CUI ALL'ART. 2425 C.C. N. 15, DIVERSI DAI DIVIDENDI (art. 2427, n. 11):

Pur detenendo una partecipazione del 4% del capitale sociale della società «*La cittadella dello Sport SRL*», non sono stati conseguiti tali proventi in quanto la stessa non ha distribuito utili.

11) SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI (art. 2427, n. 12):

Alla voce C17 del conto economico sono allocati i sotto specificati interessi ed oneri:

= interessi passivi banche	€	0,00
= interessi passivi fornitori	€	0,00
= altri interessi passivi (finanziamenti e mutui)	€	124.727,20
Totale a bilancio	€	124.727,20

12) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (art. 2427, n. 13):

Nell'esercizio in commento non si sono manifestati oneri e proventi straordinari.

13) NUMERO DEI DIPENDENTI PER CATEGORIA (art. 2427, n. 15)

Il numero dei dipendenti risulta così ripartito negli ultimi esercizi:

Esercizio	Dipendenti L.N.D.	Dipendenti di Terzi	Totale Dipendenti
2005/2006	9	4	13
2006/2007	9	4	13
2007/2008	9	4	13
2008/2009	11	3	14
2009/2010	12	3	15
2010/2011	14	0	14

14) AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALL'ENTE (art. 2427, n. 18):

Nessuna.

15) PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2427, n. 20):

Nessuno.

16) FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2427, n. 21):

Nessuno.

Infine, nel ribadire che i proventi e le spese sono stati determinati secondo il criterio di competenza e sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi e quant'altro ai sensi dell'articolo 2425 bis del codice civile, si ritiene utile fornire,

a corollario di quanto fin qui esposto in armonia alle informative richieste dall'articolo 2427 codice civile, le seguenti ulteriori informazioni relativamente al periodo in commento con riferimento al Rendiconto delle Gestioni.

PROVENTI

A) CONTRIBUTI

Risultano di competenza della gestione in analisi i seguenti contributi da terzi vincolati:

- **contributi ordinari FIGC** pari ad euro 331.367,08 quale budget assegnato dalla Figc per l'attività di Settore Giovanile e Scolastico erogati a cadenza trimestrale;
- **contributi straordinari LND** pari ad euro 6.000,00 quale quota di competenza della stagione sportiva in esame del contributo straordinario totale di euro 30.000,00 incassato per la realizzazione del software di tesseramento web degli atleti SGS;
- **contributi straordinari LND** pari ad euro 5.000,00 per l'organizzazione di attività di Settore Giovanile e Scolastico.

Si precisa quindi che i contributi straordinari L.N.D. di competenza dell'esercizio in esame risultano pari ad euro 11.000,00.

B) ONERI E PROVENTI FINANZIARI

In questa sede si ritiene opportuno analizzare in modo analitico, attraverso la classificazione che viene qui di seguito rappresentata, gli oneri ed i proventi di natura finanziaria,

- proventi finanziari

€ 2.388,79 per interessi attivi su c/c bancari

€ 30.137,38 per interessi attivi su disponibilità liquida c/o Lnd

€ **32.526,17 TOTALE**

- oneri finanziari

€ 0,00 per interessi passivi su c/c bancari

€ 124.727,20 per interessi passivi su mutui e finanziamenti

€ **124.727,20 TOTALE**

C) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI PUBBLICI (FUND RAISING)

Il Comitato Regionale Lombardia non ha organizzato alcuna raccolta pubblica di denaro

D) PROSPETTO DI DETTAGLIO DEL RENDICONTO DELLE GESTIONI

Tale prospetto è elaborato suddividendo i costi per settore a differenza del bilancio CEE che espone gli oneri per centri di costo.

	Oneri		Proventi	
	d'eserc.	eserc.prec.	d'eserc.	eserc.prec.
Attività Istituzionale	874.394,84	761.780,02	730.396,72	667.988,12
Campionati Ufficiali	931.262,56	770.932,13	2.602.885,21	2.380.413,03
Attività Ricreativa	277.635,50	277.840,50	304.442,00	306.278,00
Gare e Tornei	37.336,43	50.295,70	0,00	0,00
Oneri e prov.non specifici	1.783.083,18	1.673.815,72	522.347,45	501.344,80
Attività S.G.S.	474.815,00	490.403,56	331.367,08	331.366,94
TOTALI	<u>4.378.527,51</u>	<u>4.025.067,63</u>	<u>4.491.438,46</u>	<u>4.187.390,89</u>

Valore delle Gestioni			112.910,95	162.323,26
Oneri e Proventi finanziari	124.727,20	139.879,33	32.526,17	30.704,69
Rett.valore attività finanz.				
Oneri e prov.straordinari		7.464,00		7.455,53
TOTALI	<u>124.727,20</u>	<u>147.343,33</u>	<u>145.437,12</u>	<u>200.483,48</u>

Avanzo/Disavanzo Gestione			20.709,92	53.140,15
----------------------------------	--	--	------------------	------------------

ALTRE INFORMAZIONI

Da ultimo vi è da evidenziare che:

- non si è mai provveduto alla rivalutazione dei beni;
- il Comitato Regionale quale *Ente non profit* non distribuisce dividendi.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto le scritture contabili nonché la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico conseguito nell'esercizio in commento.

Per il Consiglio di Presidenza

Il Presidente

(Felice Belloli)