

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 2013

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 effettuate le manutenzioni presso gli immobili:

→ della sede del Comitato Regionale, con la formazione di una rampa di accesso per disabili al piano rialzato, la costruzione di una scala di sicurezza dal piano interrato al cortile dello stabile, l'installazione dell'impianto di rilevazione fumi e conseguente adeguamento dell'impianto elettrico. Tali lavori, iniziati nella stagione precedente, si sono resi necessari per rendere conforme lo stabile del C.R.L. alle sempre più stringenti normative di legge in materia di sicurezza nei luoghi pubblici;

→ della Delegazione Provinciale di Lecco, con il completo rifacimento degli arredi, dell'impianto di condizionamento e riscaldamento, imbiancatura pareti e lavori necessari per la sicurezza (vetrate antisfondamento e dispositivi antincendio).

- successivamente alla data di chiusura dell'esercizio sono continuate le opere di manutenzione ordinaria presso le Delegazioni Provinciali e di messa in sicurezza presso la sede di Milano con il rifacimento dell'ingresso pedonale di Via Riccardo Pitteri;

- durante la stagione sportiva in esame, come meglio descritto nella “*Relazione sulla Gestione*”, il Comitato Regionale Lombardia ha costituito la “*Calcio Lombardia Servizi SRL*”. Tale società, interamente controllata dal C.R., ha poi acquistato l’immobile sede della Delegazione Provinciale di Mantova ed ha provveduto alla relativa sistemazione con l’acquisto di mobili e arredi per renderlo operativo.
- nessun altro 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 incrementate sia alla voce *software applicativo in concessione d'uso* che alla voce *costi pluriennali* e pertanto risultano a bilancio specificatamente ed ai fini dell'art. 2427 punto 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	41.307,00 €
<i>software applicativo in concessione d'uso</i>	41.307,00 €
- immobilizzazioni in corso e acconti	0,00 €
- altre spese pluriennali	55.058,00 €
<i>manutenzioni straordinarie su immobili</i>	55.058,00 €

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

Per quanto richiesto dal punto 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 nella sistematicità del loro ammortamento né nel valore originario.

• **Per quanto attiene alle immobilizzazioni materiali**, si rileva che le stesse sono state iscritte a bilancio al costo storico di acquisto rettificato dai

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%;
- **(BII4) 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 partecipazione nella società "*La Cittadella dello Sport SRL*". Tale partecipazione è valutata al valore nominale;
- euro **50.000,00** per partecipazione totalitaria nella società controllata "*Calcio Lombardia Servizi SRL*". Tale partecipazione è valutata al valore nominale. euro **400.000,00** quale finanziamento infruttifero verso la società controllata sopra descritta. Tale importo è appostato tra le immobilizzazioni finanziarie in quanto trattasi di un'operazione di finanziamento e non di un credito riconducibile a cessioni di beni o servizi.

● **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 per complessivi euro **58.400,00** come da riconciliazione tra i dati contabili, i depositi bancari e le consistenze di cassa delle medesime.

Tra i *crediti verso altri debitori diversi* si evidenziano quelli verso “*debitori vari*” per complessivi euro **70.984,15** costituiti da accantonamenti per ricavi di competenza dell’esercizio e da crediti ancora da riscuotere così suddivisi:

o F.I.G.C. – S.G.S. per spese condominiali	
I e II semestre 2012/2013	8.707,26 €
o A.I.A. – C.R.A. Lombardia per spese condominiali	
I e II semestre 2012/2013	18.460,62 €
o A.I.A. – Sezione di Milano per spese condominiali	
I e II semestre 2012/2013	24.701,91 €
o anticipazioni per viaggi istituzionali	1.639,77 €
o anticipazioni a società controllata	1.631,74 €
o società per costi tornei ed addebiti vari	8.911,18 €
o omologazioni da incassare	6.000,00 €
o sanzioni da recuperare	500,00 €
o recupero spese varie	431,67 €
TOTALE	70.984,15 €

ed inoltre crediti per

acconti di imposte, postali e verso società inattive	34.870,83 €
------------------------------------------------------	--------------------

per un totale voce C) 5) entro i 12 mesi pari a	105.854,98 €
-------------------------------------------------	---------------------

Tra gli altri crediti sono iscritti “*crediti per nostri depositi cauzionali*” al valore nominale, esigibili oltre i dodici mesi e pari ad euro **13.345,93**.

- **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 per **€ 1.702.568,98** 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); finanziamento pari ad **€ 400.000,00** erogato dalla L.N.D., verso società affiliate, attive ed inattive **€ 1.003.984,90**; verso L.N.D. per competenze FIGC/SGS, verso altri Comitati Divisioni e Settori per depositi spese arbitrali tornei, verso altre Leghe, Figg e Coni per un totale di **€ 411.729,57** (meglio dettagliati al successivo punto 3 della presente Nota Integrativa); verso fornitori **€ 120.117,94** e altri debiti verso creditori diversi **€ 281.983,87** composti da fornitori per fatture da ricevere **€ 59.015,38**, collaboratori per rimborsi spese **€ 2.757,26** ed accantonamenti di costi di competenza dell'esercizio **€ 220.211,23** così suddivisi:

○ spese assistenti arbitri per gare play out off	103.739,79 €
○ contributi a società affiliate da liquidare	2.000,00 €
○ accrediti a società affiliate da liquidare	4.077,69 €
○ premi di preparazione da liquidare	6.292,00 €
○ spese di funzionamento delegazioni e diarie a collaboratori	52.784,47 €
○ spese personale e consulenze comp. s.s. 2012/2013	12.992,97 €
○ addebito rete dati da L.N.D.	11.750,13 €
○ rateo TARSU I sem. 2012 da liquidare	2.500,00 €
○ rateo TARES comp. s.s. 2012/2013	8.106,46 €
○ rateo costo di competenza Collegio dei Revisori	1.900,00 €
○ spese "pronto AIA" da liquidare	7.641,00 €

○ incassi per gare di spareggio da destinare	5.119,50 €
○ costi vari	1.307,22 €
TOTALE	220.211,23 €

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	97.949,62
Incrementi nell'esercizio	3.857,72
Decrementi nell'esercizio	0,00
Valore fine esercizio	101.807,34

Fondo Ammortamento

Ammortamenti esercizi precedenti	40.513,45
Ammortamenti esercizio in corso	19.987,20
Storno fondi per decrementi e stralci	0,00
Valore di fine esercizio	60.500,65
Valore espresso in bilancio (costo storico - f.do amm.to)	41.306,69

COSTI PLURIENNALI – MANUTENZIONE SU IMMOBILI

Valore ad inizio esercizio	307.532,79
Incrementi nell'esercizio	39.324,95
Decrementi nell'esercizio	0,00
Valore fine esercizio	346.857,74
Fondo Ammortamento	
Ammortamenti esercizi precedenti	222.428,48
Ammortamenti esercizio in corso	69.371,54
Storno fondi per decrementi e stralci	0,00
Valore di fine esercizio	291.800,02
Valore espresso in bilancio (costo storico - f.do amm.to)	55.057,72

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	2.022.553,99
Ammortamenti esercizio in corso	186.099,02
Storno fondi per decrementi e stralci	0,00
Valore di fine esercizio	2.208.653,01
Valore espresso in bilancio (costo storico - f.do amm.to)	3.994.647,80

COSTRUZIONI LEGGERE

Valore ad inizio esercizio	1.400,63
Incrementi nell'esercizio	22.324,50
Decrementi nell'esercizio	0,00
Valore fine esercizio	23.725,13
Fondo Ammortamento	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.400,63
Ammortamenti esercizio in corso	1.116,23
Storno fondi per decrementi e stralci	0,00
Valore di fine esercizio	2.516,86
Valore espresso in bilancio (costo storico - f.do amm.to)	21.208,27
Valore totale TERRENI E FABBRICATI espresso in bilancio	4.015.856,07

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	3.949,82
Ammortamenti esercizio in corso	683,38
Storno fondi per decrementi e stralci	0,00
Valore di fine esercizio	4.633,20
Valore espresso in bilancio (costo storico - f.do amm.to)	0,00

MACCHINARI PER PROIEZIONE E IMPIANTI AUDIO/VIDEO

Valore ad inizio esercizio	0,00
Incrementi nell'esercizio	8.772,50

Decrementi nell'esercizio	0,00
Valore fine esercizio	8.772,50
Fondo ammortamento	
Ammortamenti esercizi precedenti	0,00
Ammortamenti esercizio in corso	833,39
Storno fondi per decrementi e stralci	0,00
Valore di fine esercizio	833,39
Valore espresso in bilancio (costo storico - f.do amm.to)	7.939,11
IMPIANTI TERMOTECNICI E DI CONDIZIONAMENTO	
Valore ad inizio esercizio	90.507,45
Incrementi nell'esercizio	80.419,14
Decrementi nell'esercizio	0,00
Valore fine esercizio	170.926,59
Fondo ammortamento	
Ammortamenti esercizi precedenti	48.848,10
Ammortamenti esercizio in corso	13.802,65
Storno fondi per decrementi e stralci	0,00
Valore di fine esercizio	62.650,75
Valore espresso in bilancio (costo storico - f.do amm.to)	108.275,84
Valore totale IMPIANTI E MACCHINARI espresso in bilancio	116.214,95
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	
Valore ad inizio esercizio	56.142,88
Incrementi nell'esercizio	6.518,95
Decrementi nell'esercizio	0,00
Valore fine esercizio	62.661,83
Fondo ammortamento	
Ammortamenti esercizi precedenti	48.266,58

Ammortamenti esercizio in corso	2.622,89
Storno fondi per decrementi e stralci	0,00
Valore di fine esercizio	50.889,47
Valore espresso in bilancio (costo storico - f.do amm.to)	11.772,36

MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO ORDINARIE

Valore ad inizio esercizio	304.763,85
Incrementi nell'esercizio	33.604,48
Decrementi nell'esercizio	0,00
Valore fine esercizio	338.368,33

Fondo ammortamento

Ammortamenti esercizi precedenti	257.913,87
Ammortamenti esercizio in corso	14.395,11
Storno fondi per decrementi e stralci	0,00
Valore di fine esercizio	272.308,98
Valore espresso in bilancio (costo storico - f.do amm.to)	66.059,35

MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO

Valore ad inizio esercizio	560.767,06
Incrementi nell'esercizio	41.223,13
Decrementi nell'esercizio	0,00
Valore fine esercizio	601.990,19

Fondo ammortamento

Ammortamenti esercizi precedenti	533.453,10
Ammortamenti esercizio in corso	15.887,70
Storno fondi per decrementi e stralci	0,00
Valore di fine esercizio	549.340,80

Valore espresso in bilancio (costo storico - f.do amm.to)	52.649,39
------------------------------------------------------------------	------------------

Valore totale ALTRI BENI MATERIALI espresso in bilancio	118.708,74
----------------------------------------------------------------	-------------------

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE :

PARTECIPAZIONI

Valore ad inizio esercizio	400,00
-----------------------------------	---------------

Incrementi nell'esercizio	50.000,00
---------------------------	-----------

Decrementi nell'esercizio	0,00
---------------------------	------

Saldo al 30/06/2013	50.400,00
----------------------------	------------------

CREDITI V/IMPRESE CONTROLLATE

Valore ad inizio esercizio	0,00
-----------------------------------	-------------

Incrementi nell'esercizio	400.000,00
---------------------------	------------

Decrementi nell'esercizio	0,00
---------------------------	------

Saldo al 30/06/2013	400.000,00
----------------------------	-------------------

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	197.230,23
---------------------------------	-------------------

Incrementi	157.392,25
------------	------------

Decrementi	197.230,23
------------	------------

Valore a fine esercizio	157.392,25
--------------------------------	-------------------

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

Consistenza ad inizio esercizio	232.548,39
Incrementi	7.855.934,99
Decrementi	7.862.266,52
Valore a fine esercizio	226.216,86

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

Consistenza ad inizio esercizio	44.196,14
Incrementi	6.559.876,09
Decrementi	6.545.672,23
Valore a fine esercizio	58.400,00

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

Consistenza ad inizio esercizio	0,00
Incrementi	303.642,90
Decrementi	268.922,50
Valore a fine esercizio	34.720,40

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

Consistenza ad inizio esercizio	223.029,78
Incrementi	268.390,84
Decrementi	372.219,71
Valore a fine esercizio	119.200,91

** Tale raggruppamento considera i crediti verso società inattive per euro 12.482,13, crediti vari entro i 12 mesi (debitori vari) per euro 70.984,15, crediti per anticipi e depositi per euro 9.314,70, crediti per acconti di imposte per euro 13.074,00 e crediti vari oltre i 12 mesi per euro 13.345,93.*

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	180.742,54
Incrementi	10.382.031,07
Decrementi	10.482.144,37
Valore a fine esercizio	80.629,24

C/IV/2 – Disponibilità liquide – Assegni

Consistenza ad inizio esercizio	0,00
Incrementi	1.927.659,51
Decrementi	1.924.159,51
Valore a fine esercizio	3.500,00

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

Consistenza ad inizio esercizio	1.811,32
Incrementi	151.180,39
Decrementi	147.992,75
Valore a fine esercizio	4.998,96

D/1 – Ratei Attivi

Consistenza ad inizio esercizio	6.618,32
Incrementi	6.082,02
Decrementi	6.618,32
Valore a fine esercizio	6.082,02

D/2 - Risconti attivi

Consistenza ad inizio esercizio	15.109,83
Incrementi	14.734,28
Decrementi	15.074,93
Valore a fine esercizio	14.769,18

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	44.400,00
Incrementi	331.367,09
Decrementi	343.967,09
Valore a fine esercizio	31.800,00

** tale voce comprende la quota rinviata agli esercizi successivi del **contributo incassato dalla LND** per l'onere pluriennale sostenuto per la realizzazione del software di tesseramento web per gli atleti del SGS pari ad euro 63.000,00 (vedi dettaglio a pag. 31 - capitolo PROVENTI - lettera A). Il conto è inoltre movimentato dal transito dei contributi FIGC per il Settore Giovanile e Scolastico.*

A/IV) – Avanzo di esercizio portato a nuovo

Consistenza ad inizio esercizio	0,00
Incrementi	0,00
Decrementi	0,00
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	1.395.548,20
Incrementi	64.691,19
Decrementi	0,00
Valore a fine esercizio	1.460.239,39

A/VII) – Altre Riserve

- Riserva Straordinaria	_____0,00____
-	_____0,00____

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

**(riserva arrotondamento decimali)*

A/VIII) – Avanzo di esercizio

Consistenza ad inizio esercizio	64.691,19
Incrementi	15.609,36
Decrementi	64.691,19
Valore a fine esercizio	15.609,36

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	227.741,00
Incrementi	50.000,00
Decrementi	203.622,66
Valore a fine esercizio	74.118,34

** Tale raggruppamento considera il Fondo Eventi Straordinari per euro 21.873,48, il Fondo Garanzia Passività Potenziali per euro 2.244,86 e il Fondo Lavori Edili per Manutenzioni per euro 50.000,00 nuovamente accantonato nella stagione in esame a fronte dei lavori in corso e ragionevolmente prevedibili presso la sede di Milano e presso le Delegazioni Provinciali. Tali fondi sono meglio descritti a pag. 28 al capitolo ALTRI FONDI.*

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	1.878.181,11
Incrementi	0,00
Decrementi	175.612,13
Valore a fine esercizio	1.702.568,98

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

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

D/3 – Debiti verso Società Affiliate Attive e Inattive

Consistenza ad inizio esercizio	863.297,73
Incrementi	11.585.890,33
Decrementi	11.445.203,16
Valore a fine esercizio	1.003.984,90

D/4 – Debiti verso L.N.D. *

Consistenza ad inizio esercizio	22.153,05
Incrementi	1.502.446,79
Decrementi	1.518.839,17
Valore a fine esercizio	5.760,67

**Trattasi di debiti verso «FIGC - Settore Giovanile e Scolastico» per diritti vidimazione cartellini, assicurazioni tesserati, tassa tornei, iscrizioni ai campionati da liquidare.*

D/5 – Debiti verso Altri Comitati Divisioni e Settori

Consistenza ad inizio esercizio	63.400,42
Incrementi	700.018,18
Decrementi	436.663,18
Valore a fine esercizio	326.755,42

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

Consistenza ad inizio esercizio	241.108,04
Incrementi	573.921,90
Decrementi	735.816,46
Valore a fine esercizio	79.213,48

** Trattasi di debiti verso la L.N.D. per euro 75.256,95 (di cui 67.760,00 per omologazioni campi in erba sintetica) e verso la F.I.G.C. per spese arbitrali e varie per euro 3.956,53.*

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	151.976,81
Incrementi	1.380.595,07
Decrementi	1.412.453,94
Valore a fine esercizio	120.117,94

D/9 – Debiti verso creditori diversi

Consistenza ad inizio esercizio	389.014,87
Incrementi	1.271.894,91
Decrementi	1.378.925,91
Valore a fine esercizio	281.983,87

D/10 – Debiti Tributari

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

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

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 100% del capitale sociale della società “*Calcio Lombardia Servizi SRL*” così come riassunto nel seguente prospetto.

Denominazione	CALCIO LOMBARDIA SERVIZI SRL
Sede	20122 Milano – Via Riccardo Pitteri n.95/2
Valore nominale capitale sociale	Euro 50.000,00 i.v.
Percentuale detenuta	100 %
Valore nominale detenuto	Euro 50.000,00 i.v.
Patrimonio netto totale	Euro 50.000,00
Utile (Perdita) ultimo bilancio	il primo esercizio sociale si concluderà al 30/06/2014 così come stabilito dall’Atto Costitutivo

Il Comitato Regionale Lombardia detiene inoltre 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 106.505,00 al 31/12/2012
Utile (Perdita) ultimo bilancio	Euro 34.401,00 al 31/12/2012

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>400.000,00</u>
B) DEBITI pari a un totale di	Euro	<u>2.102.568,98</u>

I crediti di durata residua superiore a cinque anni sono costituiti dal finanziamento infruttifero erogato in favore della società controllata *Calcio Lombardia Servizi SRL*, iscritto tra le immobilizzazioni finanziarie per un importo euro **400.000,00** valutato al valore nominale.

I debiti di durata residua superiore a cinque anni sono costituiti da:

- n.2 mutui contratti con la banca INTESASANPAOLO SPA per un ammontare di Euro **1.702.568,98** di cui Euro **184.607,45** con scadenza entro i 12 mesi;
- n.1 finanziamento ricevuto dalla L.N.D. per un ammontare di Euro **400.000,00** di cui Euro **40.000,00** con scadenza entro i 12 mesi.

Tali finanziamenti sono iscritti in bilancio per la quota capitale ancora da rimborsare, valutata al valore nominale.

I sopra citati mutui sono così strutturati:

Mutuo n.	3261096
Data stipula	26/05/2000
Importo originario	€2.478.993,12 – Lit. 4.800.000.000
Debito residuo al 30/06/2013	€1.185.919,35
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
Debito residuo al 30/06/2013	€516.649,73
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	<u>6.082,02</u>
= interessi attivi	6.082,02	
b) RISCONTI ATTIVI. sono così composti:		
• Risconti attivi di esercizio:	Euro	<u>14.769,18</u>
= canoni di locazione	2.575,00	
= premi assicurazioni	7.681,46	
= canoni manutenzione	3.553,14	
= canoni di noleggio apparecchiature	959,58	
• Risconti attivi pluriennali beni di terzi	Euro	0,00
• Risconti attivi su contratti leasing	Euro	0,00
Totale a bilancio Euro	<u>20.851,20</u>	

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

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

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 per riparto spese condominiali verso società inattive **per euro 2.244,86.**

Si segnala che tale fondo è stato utilizzato nell’esercizio:

- per euro 9.865,34 su autorizzazione della LND per la copertura delle perdite su crediti verso società inattive risalenti alla s.s. 2009/2010 e ritenuti ormai inesigibili;
- per euro 6.741,97 a copertura di perdite derivanti dallo stralcio di crediti per spese condominiali verso la FIGC –SGS, verso l’AIA – CRA Lombardia
- per euro 5.515,35 come storno di maggiori accantonamenti

Nel corso della stagione non si è provveduto ad accantonare alcun incremento in quanto si ritiene che l’entità attuale del fondo sia congrua alla copertura di eventuali perdite su crediti relative a società inattive.

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

Costituito nel corso dell’esercizio precedente per ragionevoli e prevedibili spese di ammodernamento, manutenzione e messa a norma della sede del C.R.L. L’importo originario ammontava ad euro 181.500,00 e nel corso della stagione in esame è stato completamente utilizzato. Alla luce della continuazione delle spese di manutenzione e messa a norma della sede del C.R.L. e delle Delegazioni Provinciali - tra l’altro già in corso alla chiusura del presente bilancio - nell’esercizio in corso si è provveduto ad accantonare una quota pari ad euro 50.000,00.

MOVIMENTAZIONI	FONDO “A”	FONDO “B”	FONDI DISPONIBILI	TOTALI
Situazione all’apertura	24.367,52	181.500,00	205.867,52	205.867,52
Incrementi d’esercizio	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Decrementi d’esercizio	22.122,66	181.500,00	203.622,66	203.622,66
Situazione di chiusura	2.244,86	50.000,00	52.244,86	52.244,86

○ **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 **1.460.239,39** 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 .

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

Il Patrimonio netto è pari a	€	1.507.648,75	così costituito:
• Contributi di terzi vincolati	€	31.800,00	
• Fondo Riserva	€	1.460.239,39	
• Altre Riserve	€	0,00	
• Avanzo esercizio	€	15.609,36	

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 la partecipazione totalitaria al capitale sociale della società «*Calcio Lombardia Servizi SRL*» ed una partecipazione del 4% del capitale sociale della società «*La cittadella dello Sport SRL*», non sono stati conseguiti tali proventi in quanto le stesse non hanno 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)	€	98.733,23
Totale a bilancio	€	98.733,23

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
2011/2012	14	0	14
2011/2012	27	0	27

Si evidenzia che nel corso della stagione sportiva la Lega Nazionale Dilettanti, nell'ambito di un ampio progetto di rinnovamento del sistema dilettantistico, ha

provveduto all'assunzione di n.14 dipendenti con qualifica di apprendisti con mansioni impiegatizie. Tali nuove risorse umane sono destinate all'attività amministrativa delle tredici Delegazioni Provinciali ed una presso il CRL in sostituzione di un dipendente trasferitosi al Comitato Regionale Marche. Il relativo costo è sostenuto dalla LND stessa come precisato nella *Relazione sulla Gestione*.

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 erogato a cadenza trimestrale;
- **contributi straordinari LND** pari ad euro 97.600,00 così costituiti:
 - **euro 6.000,00** quale quota di competenza della prima *tranche* del contributo straordinario totale di euro 30.000,00 incassato nella Stagione 2010/2011 a fronte dello studio e della realizzazione del software di tesseramento web atleti SGS;
 - **euro 6.600,00** quale quota di competenza della seconda *tranche* del contributo straordinario totale di euro 33.000,00 incassato nella presente Stagione a fronte dello studio e della realizzazione del software di tesseramento web atleti SGS;
 - **euro 50.000,00** ricevuti dalla L.N.D. ed erogati nella presente stagione sportiva alle società del territorio mantovano a titolo di contributo per i notevoli danni subiti dai ben noti eventi sismici;
 - **euro 5.000,00** ricevuti dalla L.N.D. per la ristrutturazione e messa a norma della sala riunioni della sede di Milano;
 - **euro 10.000,00** ricevuti dalla F.I.G.C. a seguito dell'impegno del Comitato Regionale nella manifestazione "*Sport Show*" di Brescia per la propaganda del calcio femminile e del calcio a cinque;

→ euro 20.000,00 ricevuti dalla F.I.G.C. – Settore Giovanile e Scolastico a seguito dell’impegno del Comitato Regionale nel progetto “*oratorio per tutti*”.

B) ONERI E PROVENTI FINANZIARI

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

- proventi finanziari

€	183,36	per interessi attivi su c/c bancari
€	47,40	per altri interessi attivi su depositi cauzionali
€	28.657,40	per interessi attivi su disponibilità liquida c/o Lnd
€	28.888,16	TOTALE

- oneri finanziari

€	0,00	per interessi passivi su c/c bancari
€	98.733,23	per interessi passivi su mutui e finanziamenti
€	98.733,23	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 ed i proventi per settore a differenza del bilancio CEE che espone i valori economici per natura.

	Oneri		Proventi	
	d'eserc.	eserc.prec.	d'eserc.	eserc.prec.
Attività Istituzionale	958.970,44	869.094,38	596.813,94	822.711,74
Campionati Ufficiali	892.261,04	804.547,54	2.563.862,87	2.525.711,76
Attività Ricreativa	381.570,47	275.036,21	389.866,09	296.831,00
Gare e Tornei	46.130,94	34.735,16	0,00	0,00
Oneri e prov.non specifici	1.869.588,58	1.838.987,26	815.569,72	468.173,32
Attività S.G.S.	463.503,80	484.408,94	331.367,08	331.367,08
TOTALI	<u>4.612.025,27</u>	<u>4.306.809,49</u>	<u>4.697.479,70</u>	<u>4.444.794,90</u>

Valore delle Gestioni			85.454,43	137.985,41
Oneri e Proventi finanziari	98.733,23	107.544,58	28.888,16	34.250,36
Rett.valore attività finanz.				
Oneri e prov.straordinari				
TOTALI	<u>98.733,23</u>	<u>107.544,58</u>	<u>114.342,59</u>	<u>172.235,77</u>

Avanzo/Disavanzo Gestione	15.609,36	64.691,19		
---------------------------	-----------	-----------	--	--

ALTRE INFORMAZIONI

Da ultimo vi è da evidenziare che:

- non si è mai provveduto alla rivalutazione dei beni;
- il Comitato Regionale Lombardia 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)