

C.U.S. PAVIA A.S.D.

Sede legale in Pavia (PV) - Via Bassi n. 9/a
Registro delle Persone Giuridiche Private della C.C.I.A.A. di Pavia
R.E.A.: 241039 - Codice fiscale: 80003840180 - Partita Iva: IT 00859240186

* * * * *

NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2021

Signori Soci,

presentiamo alla Vostra approvazione il Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2021, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

Anche il 2021, come l'anno precedente seppur con meno intensità, è stato caratterizzato dalla pandemia da Covid-19 e da tutte le conseguenze sociali ed economiche note e purtroppo in gran parte perduranti.

Tuttavia, la continuità del nostro Ente non è in discussione.

Prima di illustrare le principali appostazioni dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, si ritiene necessario segnalare quanto segue:

- il periodo di riferimento del Bilancio del Cus Pavia è l'anno solare; tuttavia il tesseramento e l'adesione degli utilizzatori ai corsi proposti dall'Ente avviene, nella quasi totalità, nell'ultima parte dell'anno; questo fa sì che le disponibilità finanziarie di fine anno del Cus Pavia sono utilizzate per sostenere le spese delle attività sportive che si svolgono soprattutto nei primi 9-10 mesi dell'anno successivo.
- il Bilancio in esame è stato stilato in ottemperanza alle disposizioni di legge, al Regolamento sull'Amministrazione e la Contabilità del C.U.S.I. e dei C.U.S. ed ai Principi Contabili generalmente adottati ed accettati, ed è conforme nella struttura, contenuto, principi di redazione e criteri di valutazione a dette disposizioni, non essendosi manifestata la necessità di ricorrere a deroghe, così come non sono state effettuate compensazioni tra partite di costo e partite di ricavo o tra voci dell'attivo e voci del passivo;
- le appostazioni del Bilancio trovano piena corrispondenza nelle risultanze dei libri e delle scritture contabili, e fedele riscontro nella documentazione contabile e finanziaria di supporto;
- tutte le entrate e le uscite hanno trovato piena copertura nei rispettivi capitoli del Bilancio di Previsione;
- al Conto Economico sono allegati alcuni dettagli analitici dei ricavi e dei costi per una migliore leggibilità delle voci riepilogative di bilancio;
- il rendiconto delle entrate e delle uscite derivanti dal finanziamento della Legge 394/1977 e dal finanziamento dell'Università di Pavia viene separatamente trasmesso al Comitato per lo Sport dell'Università di Pavia;
- non sussistono in bilancio entrate ed uscite per contabilità speciali;
- i valori indicati nella presente nota integrativa sono espressi in unità di euro.

Le risultanze del Bilancio Consuntivo, comparate con quelle degli anni precedenti, possono così sintetizzarsi:

STATO PATRIMONIALE	Valuta	2021	2020	2019
ATTIVITA'	€	949.149	738.763	584.533
PASSIVITA'	€	282.542	249.138	240.350
PATRIMONIO NETTO	€	666.616	489.625	344.183

CONTO ECONOMICO	Valuta	2021	2020	2019
RICAVI / ENTRATE	€	1.165.280	963.343	1.305.139
COSTI / USCITE	€	988.299	817.900	1.279.282
AVANZO o DISAVANZO D'ESERCIZIO	€	176.981	145.443	25.857

ATTIVITA'

1. Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Il valore in bilancio è costituito esclusivamente da "costi di manutenzione straordinaria su immobili di terzi", che nel corso dell'esercizio hanno registrato la seguente movimentazione:

Cespiti	Valore netto iniziale	Variazioni	Quota amm.to	Valore netto finale
Manutenzioni straordinarie	70.557	9.272	5.369	74.460
Software	-	2.187	-	2.187
Totali	70.557	11.459	5.369	76.647

2. Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Il dettaglio del valore in bilancio e la movimentazione nel corso dell'esercizio risultano come segue:

Cespiti	Valore netto iniziale	Variazioni	Quota amm.to	Valore netto finale
Attrezzature sportive	26.720	17.896	4.876	39.740
Mobili e arredi	4.822	2.336	830	6.328
Macchine elettroniche ufficio	-	-	-	-
Automezzi	35.080	21.400	5.103	51.377
Attrezzature varie	745	-	255	490
Imbarcazioni a motore	5.113	4.062	899	8.276
Imbarcazioni sportive	16.258	2.730	7.168	11.820
Costruzioni leggere	2.696	-	851	1.845
Macchinari di proiezione	1.879	-	1.098	781
Altri beni	-	325	16	309
Totali	93.313	48.749	21.096	120.657

Per una maggiore chiarezza, i valori delle immobilizzazioni sono rappresentati già al netto dei fondi ammortamento.

3. Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione.

Il valore in bilancio di € 165.612 è costituito esclusivamente da Titoli di Stato in portafoglio accantonati per far fronte a future erogazioni del trattamento di fine rapporto dei lavoratori dipendenti e per ottimizzare la gestione di esigenze di cassa più vicine.

4. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono contabilizzate al valore nominale.

Il valore in bilancio di € 581.701 è costituito esclusivamente dal saldo del conto corrente aperto presso Intesa San Paolo che gestisce il servizio di tesoreria.

5. Crediti

I crediti in bilancio sono costituiti da partite correnti, iscritte al valore nominale, che allo stato non presentano alcuna criticità in merito alla loro esigibilità.

L'importo complessivo in bilancio è così ripartito:

CREDITI VERSO	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
Contributi federazioni sportive	336		758
Università di Pavia			-
Comitato Regionale CONI			-
EDiSU per contributo manutenzione impianti			-
Università di Pavia per contributi			-
Clienti per entrate commerciali	986	1.061	24.760
UBI Banca per interessi attivi			109
Altri diversi	2.910		685
Totali	4.232	1.061	26.312

PASSIVITA'

0. Patrimonio

La movimentazione nell'esercizio delle voci di patrimonio netto è stata la seguente:

Voce	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
Fondo di dotazione	10.000			10.000
Riserva Av. esercizi precedenti	334.183	145.443		479.626
Avanzo esercizio precedente	145.443		145.443	-
P.N. iniziale	489.626		Totale	489.626
			Avanzo d'esercizio	176.990
			P.N. finale	666.616

10. Debiti

I debiti in bilancio sono costituiti da partite correnti iscritte al valore nominale.

L'importo dei debiti in bilancio è ripartito come segue:

DEBITI VERSO	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
Fornitori	54.741	26.567	39.311
Collaboratori	7.648	5.288	5.128
Professionisti	96	1.216	
Dipendenti	137		
Altri diversi		15.000	
Totali	62.622	48.071	44.439

14. Debiti diversi

I debiti diversi sono costituiti da partite correnti iscritte al valore nominale.

L'importo in bilancio è ripartito come segue:

DEBITI VERSO	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
Inps c/contributi	5.565	5.262	5.574
Altri diversi			
Totali	5.565	5.262	5.574

15. Debiti v/Erario

I debiti verso l'Erario sono costituiti da partite correnti iscritte al valore nominale.

L'importo in bilancio è ripartito come segue:

Descrizione	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
Ritenute fiscali lavoro autonomo	6.439	5.110	4.659
Ritenute fiscali lavoro dipendente	4.129	2.452	3.993
Iva	1.270	1.618	2.553
Totali	11.838	9.180	11.205

16. Fondi spese future

Il conto accoglie esclusivamente l'importo del Fondo TFR lavoro dipendente, che ha registrato la seguente movimentazione:

TFR iniziale	172.794
Quota maturata nell'esercizio	13.191
Importo erogato nell'esercizio	-
TFR finale	185.985

Alla chiusura dell'esercizio i dipendenti in forza all'Associazione erano 3.

17. Fondi di ammortamento

L'ammortamento annuale delle immobilizzazioni immateriali e materiali è determinato mediante l'applicazione delle seguenti aliquote:

Cespiti	% ammortamento
Manutenzioni straordinarie	5,00
Attrezzature sportive	10,00
Mobili e arredi	5,00
Macchine elettroniche ufficio	20,00
Automezzi	10,00
Attrezzature varie	15,00
Imbarcazioni a motore	10,00
Imbarcazioni sportive	10,00
Costruzioni leggere	5,00
Macchinari di proiezione	15,00

18. Mutui e prestiti

Non ci sono in corso mutui o finanziamenti.

19. Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti passivi sono iscritti in bilancio in funzione della competenza economico/temporale dei componenti di reddito cui afferiscono.

L'importo complessivo in bilancio è così suddiviso:

	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
Ratei passivi	16.531	13.830	15.246

CONTO ECONOMICO

I saldi dei componenti positivi e negativi di reddito sono contabilizzati nelle diverse voci del conto economico con i criteri e secondo la classificazione dettati dal Regolamento sull'Amministrazione e la Contabilità del C.U.S.I. e dei C.U.S..

L'esposizione dei saldi dettagliata in mastri, conti e sottoconti, consente un'adeguata comprensione del significato e del contenuto di ciascuna appostazione di costo e di ricavo.

Nel rispetto del prospetto di conto economico posto dal CUSI le restituzioni delle quote avvenute per effetto della pandemia sono state inserite in contabilità come "uscita"; per una migliore informazione al lettore del bilancio, negli schemi che seguono, le stesse restituzioni sono invece state tolte direttamente dalle entrate.

Fatta tale premessa, riclassificando il conto economico per fonti di finanziamento e per obiettivi di spesa si ottengono le seguenti tabelle:

ENTRATE	
Attività sportive CUS	682.212,00
Restituzione quote	33.705,00
Netto Attività sportive CUS	648.507,00
Sponsor - comunicazione - liberalità	55.194,00
Contributi CUSI - CONI - Federazioni sportive	73.422,00
Contributi Miur	91.359,00
Contributi UniPV - Edisu	210.000,00
Totale Contributi	374.781,00
Altre entrate (interessi, distrib. Autom., 5%)	53.094,00
Totale Entrate (al netto delle restituzioni)	1.131.576,00

USCITE		
Attività sportive CUS	605.607	63,4%
Gestione delle strutture	129.643	13,6%
Gestione amministrativa Ente	171.991	18,0%
Ammortamenti	26.465	2,8%
Altri costi	20.879	2,2%
Totale Uscite	954.585	100,0%

* * * * *

Signori Soci,

il Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2021, redatto ed illustrato come sopra, riteniamo fornisca un quadro chiaro, preciso ed esauriente della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione e dell'andamento della gestione economica.

L'avanzo d'esercizio è stato determinato da una accorta gestione. Per tale motivo l'avanzo è di fatto destinato integralmente ad attuare gli interventi preliminarmente progettati.

Quello che Vi presentiamo è il bilancio di un Cus Pavia solido.

Il Consiglio Direttivo è naturalmente a Vostra disposizione per i chiarimenti e le integrazioni che dovessero necessitare. Nell'invitarVi all'approvazione del Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2021, si propone inoltre di deliberare l'avanzo a riserva.

Il Presidente
Stefano Ramat

Il Consigliere-Tesoriere
Maurizio Losi