

A.S.D. GOLF CLUB GARLEND

Sede in GARLEND - VIA DEL GOLF, 7

Codice Fiscale 81015020092

Partita IVA: 01070840093 - N. Rea: 117733

BILANCIO E NOTA INTEGRATIVA AL 31 Dicembre 2018

Consiglio Direttivo:

Carlo Roberto Marangoni	Presidente
Gian Paolo Samengo	Vice Presidente
Andrea Beniamini	Consigliere
Cristina Costa	Consigliere
Luigi Landra	Consigliere
Maria Luisa Migliari	Consigliere
Emanuela Preve	Consigliere

Collegio Revisori:

Antonio Faggiano	Presidente
Franco Cogni	Revisore Effettivo
Domenico Martinetto	Revisore Effettivo

Bilancio al 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) Altre	279.287	372.435
Totale immobilizzazioni immateriali	279.287	372.435
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	254.303	261.196
3) Attrezzature industriali e commerciali	62.971	51.768
4) Altri beni	11.265	13.638
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.636	0
Totale immobilizzazioni materiali	331.175	326.602
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
d-bis) Altre imprese	116.250	116.250
Totale partecipazioni (1)	116.250	116.250
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	509.614	470.589
Totale crediti verso altri	509.614	470.589
Totale Crediti	509.614	470.589
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	625.864	586.839
Totale immobilizzazioni (B)	1.236.326	1.285.876
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	108.786	108.726
Totale crediti verso clienti	108.786	108.726
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.742	1.968
Totale crediti tributari	2.742	1.968
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	974	1.113
Totale crediti verso altri	974	1.113
Totale crediti	112.502	111.807
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	774.537	747.449
3) Danaro e valori in cassa	12.058	8.480

Totale disponibilità liquide	786.595	755.929
Totale attivo circolante (C)	899.097	867.736
D) RATEI E RISCONTI	8.925	8.895
TOTALE ATTIVO	2.144.348	2.162.507

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	262.500	262.500
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.194.819	1.193.991
Varie altre riserve	4	1
Totale altre riserve	1.194.823	1.193.992
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-84.703	828
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.372.620	1.457.320
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	54.332	69.332
Totale fondi per rischi e oneri (B)	54.332	69.332
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	438.321	401.806
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	103.088	58.882
Totale debiti verso fornitori (7)	103.088	58.882
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	21.907	20.577
Totale debiti tributari (12)	21.907	20.577
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	29.647	24.643
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	29.647	24.643
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	124.233	120.696
Totale altri debiti (14)	124.233	120.696
Totale debiti (D)	278.875	224.798
E) RATEI E RISCONTI	200	9.251
TOTALE PASSIVO	2.144.348	2.162.507

CONTO ECONOMICO

	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.651.175	1.803.926
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	58.911	59.601
Totale altri ricavi e proventi	58.911	59.601
Totale valore della produzione	1.710.086	1.863.527
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	162.480	202.090
7) Per servizi	410.673	420.651
8) Per godimento di beni di terzi	228.628	225.457
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	557.987	561.964
b) Oneri sociali	179.836	171.122
c) Trattamento di fine rapporto	44.078	42.373
Totale costi per il personale	781.901	775.459
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	93.148	93.148
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	100.707	100.684
Totale ammortamenti e svalutazioni	193.855	193.832
12) Accantonamenti per rischi	8.250	30.615
14) Oneri diversi di gestione	2.124	5.230
Totale costi della produzione	1.787.911	1.853.334
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-77.825	10.193
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	10.161	9.849
Totale proventi diversi dai precedenti	10.161	9.849
Totale altri proventi finanziari	10.161	9.849
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	53	50
Totale interessi e altri oneri finanziari	53	50
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	10.108	9.799
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	-67.717	19.992
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	16.986	19.164
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.986	19.164
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-84.703	828

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(84.703)	828
Imposte sul reddito	16.986	19.164
Interessi passivi/(attivi)	(10.108)	(9.799)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.500)	(778)
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(79.325)	9.415
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	52.328	72.988
Ammortamenti delle immobilizzazioni	193.855	193.832
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	246.183	266.820
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	166.858	276.235
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(8.309)	23.231
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	44.206	(5.215)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(30)	17.469
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(9.051)	(44.143)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(43.653)	12.463
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(16.837)	3.805
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	150.021	280.040
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	8.112	1.080
(Imposte sul reddito pagate)	(19.254)	(17.718)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(15.000)	(53.308)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(26.142)	(69.946)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	123.879	210.094
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(105.280)	(9.054)

Disinvestimenti	12.064	200
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	(1.797)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	(2.780)
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(93.216)	(13.431)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	3	0
(Rimborso di capitale)	0	(1)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	30.666	196.662
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	747.449	558.767
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	8.480	500
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	755.929	559.267
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	774.537	747.449
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	12.058	8.480
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	786.595	755.929
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile. Non ci sono elementi dell'attivo e del

passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

La voce comprende:

- costi pluriennali ammortizzati in 5 esercizi;
- migliorie locali e beni di terzi ammortizzati con riferimento alla residua durata del contratto di locazione cui fanno riferimento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso, in conformità con l'OIC 16 la voce "immobilizzazioni in corso" comprende acconti a fornitori per l'acquisizione di beni materiali che verranno ammortizzati soltanto quando saranno acquisiti a titolo definitivo.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici e ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Impianti 7,5% - 15%

Macchinari 15% - 20%

Attrezzature: 10% - 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12% - 15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- Autovetture 25%.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna

partecipazione il costo specificamente sostenuto. L'adeguamento ai valori di mercato è stato effettuato con l'iscrizione di adeguato fondo.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato, non sussistendone le ragioni: pertanto gli stessi sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo.

I crediti sono stati opportunamente svalutati in base all'anzianità e all'effettiva possibilità di recupero degli stessi mediante la previsione di un adeguato fondo svalutazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile, in particolare sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite di eventi generici di natura certa o possibile, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

Si rende noto che per tutti i debiti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, non sussistendone le ragioni, e sono stati pertanto rilevati al valore nominale.

Per il principio di rilevanza, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8: tuttavia non si è operata l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato non sussistendo la fattispecie.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 279.287 (€ 372.435 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione e delle opere dell'ingegnere	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	3.099	0	0	0	1.005.981	1.009.080
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	3.099	0	0	0	633.546	636.645
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	372.435	372.435
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	93.148	93.148
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	-93.148	-93.148
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	3.099	0	0	0	1.005.981	1.009.080
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	3.099	0	0	0	726.694	729.793
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	279.287	279.287

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 331.175 (€ 326.602 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	2.099.120	480.784	252.474	0	2.832.378
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.837.924	429.016	238.836	0	2.505.776
Valore di bilancio	0	261.196	51.768	13.638	0	326.602
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	74.077	2.454	26.113	2.636	105.280
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	12.064	0	0	0	12.064
Ammortamento dell'esercizio	0	80.970	13.893	5.844	0	100.707
Altre variazioni	0	12.064	22.642	-22.642	0	12.064
Totale variazioni	0	-6.893	11.203	-2.373	2.636	4.573
Valore di fine esercizio						
Costo	0	2.161.133	505.880	255.945	2.636	2.925.594
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.906.830	442.909	244.680	0	2.594.419
Valore di bilancio	0	254.303	62.971	11.265	2.636	331.175

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 116.250 (€ 116.250 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	189.417	189.417
Svalutazioni	73.167	73.167
Valore di bilancio	116.250	116.250

Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	189.417	189.417
Svalutazioni	73.167	73.167
Valore di bilancio	116.250	116.250

Trattasi di n.186 Azioni della Società Golf Club Garlenda Spa.

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 509.614 (€ 470.589 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	470.589	0	470.589	0	0
Totale	470.589	0	470.589	0	0

	(Svalutazioni)/ Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0	39.025	509.614	0	509.614
Totale	0	0	39.025	509.614	0	509.614

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	470.589	39.025	509.614	0	509.614	0
Totale crediti immobilizzati	470.589	39.025	509.614	0	509.614	0

Trattasi di Depositi cauzionali e del credito nei confronti di Vittoria Assicurazioni per la copertura delle Indennità di fine rapporto dei Lavoratori Dipendenti dell'Associazione.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 112.502 (€ 111.807 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	132.651	0	132.651	23.865	108.786
Crediti tributari	2.742	0	2.742		2.742
Verso altri	974	0	974	0	974
Totale	136.367	0	136.367	23.865	112.502

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale	
		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	108.786	108.786
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.742	2.742
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	974	974
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	112.502	112.502

Tra i crediti verso clienti sono ricompresi crediti verso soci per euro 69.527.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 786.595 (€ 755.929 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	747.449	27.088	774.537
Denaro e altri valori in cassa	8.480	3.578	12.058
Totale disponibilità liquide	755.929	30.666	786.595

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 8.925 (€ 8.895 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.895	30	8.925
Totale ratei e risconti attivi	8.895	30	8.925

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.372.620 (€ 1.457.320 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	262.500	0
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.193.991	828
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	1.193.992	828
Utile (perdita) dell'esercizio	828	-828
Totale Patrimonio netto	1.457.320	0

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		262.500
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		1.194.819
Varie altre riserve	3		4
Totale altre riserve	3		1.194.823
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-84.703	-84.703
Totale Patrimonio netto	3	-84.703	1.372.620

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	262.500	0
Altre riserve		

Riserva straordinaria	1.189.408	4.583
Varie altre riserve	2	0
Totale altre riserve	1.189.410	4.583
Utile (perdita) dell'esercizio	4.583	-4.583
Totale Patrimonio netto	1.456.493	0

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		262.500
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		1.193.991
Varie altre riserve	-1		1
Totale altre riserve	-1		1.193.992
Utile (perdita) dell'esercizio	0	828	828
Totale Patrimonio netto	-1	828	1.457.320

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 54.332 (€ 69.332 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	69.332	69.332
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	-15.000	-15.000
Totale variazioni	0	0	0	-15.000	-15.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	54.332	54.332

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione e sono così costituiti:

Fondo rischi generici: euro 54.332.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 438.321 (€ 401.806 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di
--	-----------------------

	fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	401.806
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	44.078
Utilizzo nell'esercizio	6.043
Altre variazioni	-1.520
Totale variazioni	36.515
Valore di fine esercizio	438.321

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 278.875 (€ 224.798 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	58.882	44.206	103.088
Debiti tributari	20.577	1.330	21.907
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	24.643	5.004	29.647
Altri debiti	120.696	3.537	124.233
Totale	224.798	54.077	278.875

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	58.882	44.206	103.088	103.088	0	0
Debiti tributari	20.577	1.330	21.907	21.907	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.643	5.004	29.647	29.647	0	0
Altri debiti	120.696	3.537	124.233	124.233	0	0
Totale debiti	224.798	54.077	278.875	278.875	0	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
Area geografica		ITALIA
Debiti verso fornitori	103.088	103.088
Debiti tributari	21.907	21.907
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.647	29.647
Altri debiti	124.233	124.233
Debiti	278.875	278.875

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	103.088	103.088
Debiti tributari	21.907	21.907
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.647	29.647
Altri debiti	124.233	124.233
Totale debiti	278.875	278.875

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 200 (€ 9.251 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.251	-9.251	0
Risconti passivi	0	200	200
Totale ratei e risconti passivi	9.251	-9.051	200

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Di seguito viene dettagliato il conto economico suddiviso tra la gestione istituzionale e la gestione commerciale evidenziando altresì i rispettivi risultati prima delle imposte.

DESCRIZIONE CONTO	TOTALE	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	rif voce bilancio

RICAVI

QUOTE ASSOCIATIVE	1.018.878,95	1.018.878,95	0,00	
ALTRI PROVENTI ISTITUZIONALI	442.808,39	442.808,39	0,00	
PROVENTI COMMERCIALI	186.187,45	0,00	186.187,45	
QUOTE ISCRIZIONE GIOVANI	3.300,00	3.300,00	0,00	
TOTALE RICAVI	1.651.174,79	1.464.987,34	186.187,45	A 1
PROVENTI DIVERSI	39.482,34	0,00	39.482,34	
UTILIZZO FONDO ONERI	15.000,00	13.050,00	1.950,00	
UTILIZZO FONDO RISCHI	0,00	0,00	0,00	
PLUSVALENZE PATRIMONIALI	1.500,00	1.305,00	195,00	
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	2.902,22	2.524,93	377,29	
ARROTONDAMENTI ATTIVI	26,01	22,63	3,38	
TOTALE ALTRI RICAVI	58.910,57	16.902,56	42.008,01	A 5
TOTALE VALORE PRODUZIONE COSTI:	1.710.085,36	1.481.889,90	228.195,46	A
RICAMBI MACCHINARI	30.898,24	26.881,47	4.016,77	
RICAMBI PER IRRIGAZIONE	0,00	0,00	0,00	
TERRICCI SABBIE TORBE	11.440,61	9.953,33	1.487,28	
INSETTICIDI	20,63	17,95	2,68	
PROD CHIMICI E FITOSANITARI	0,00	0,00	0,00	
FERTILIZZANTI	26.470,06	23.028,95	3.441,11	
SEMENTI E ZOLLE	19.005,27	16.534,58	2.470,69	
CARBURANTI LUBRIFICANTI	38.007,82	33.066,80	4.941,02	
PICCOLA ATTREZZATURA E MINUTERIA	0,00	0,00	0,00	
PIANTUMAZIONE E ARREDO VERDE	1.253,50	1.090,55	162,96	
ARREDI CAMPO	8.726,75	7.592,27	1.134,48	
PIANTE E FIORI	4.265,83	3.711,27	554,56	
MATERIALE DI CONSUMO	4.358,78	3.792,14	566,64	
CANCELLERIA E STAMPATI	5.227,51	4.547,93	679,58	
ACQUISTI PREMI GARE	12.804,62	11.140,02	1.664,60	
CARBURANTI AUTOVETTURE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E CONSUMO	162.479,62	141.357,27	21.122,35	B6
MANUTENZIONI CAMPO GOLF	12.909,29	11.231,08	1.678,21	
MANUTENZIONE OFFICINA E MAGAZZINO	6.632,57	5.770,34	862,23	
MANODOPERA ESTERNA CAMPO	2.515,80	2.188,75	327,05	
CONSULENZA CAMPO	712,81	620,14	92,67	
ANTIFORTUNISTICA E SICUREZZA	16.869,34	14.676,33	2.193,01	
SMALTIMENTO RIFIUTI	2.373,53	2.064,97	308,56	
ENEL OFFICINA	5.271,75	4.586,42	685,33	
ENEL CAMPO	13.950,71	12.137,12	1.813,59	
ENEL BUVETTE	2.155,94	1.875,67	280,27	
ACQUA IRRIGUA	26.529,12	23.080,33	3.448,79	
VARIE	752,34	654,54	97,80	
MANUTENZIONI CLUB HOUSE	19.842,75	17.263,19	2.579,56	

ENEL CLUB HOUSE	37.340,34	32.486,10	4.854,24
ACQUA POTABILE	7.718,03	6.714,69	1.003,34
RISCALDAMENTO	23.158,74	20.148,10	3.010,64
PULIZIA CLUB HOUSE	7.620,41	6.629,76	990,65
LAVANDERIA	11.946,47	10.393,43	1.553,04
VARIE	0,00	0,00	0,00
RIPARAZIONI VARIE	2.837,88	2.468,96	368,92
MANUT MACCHINE UFFICIO E SOFTWARE	0,00	0,00	0,00
DEPURATORE SALINO	486,08	422,89	63,19
MANODOPERA ESTERNA CLUB HOUSE	646,92	562,82	84,10
MANUTENZIONE CADDIE MASTER	3.828,51	3.330,80	497,71
MANUTENZIONI GOLF CARTS	1.317,80	1.146,49	171,31
MANUT CALDAIA	3.725,52	3.241,20	484,32
MANUTENZIONI CAMPO PRATICA	10.791,83	9.388,89	1.402,94
LAVORI STRAORDINARI CAMPO GOLF	18.974,19	16.507,55	2.466,64
LAVORI STRAORDINARI CLUB HOUSE	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE PISCINA	2.567,55	2.233,77	333,78
ACQUA PISCINA	2.472,59	2.151,15	321,44
SERVIZI DA TERZI	7.275,00	6.329,25	945,75
VARIE PISCINA	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE PERIODICA	0,00	0,00	0,00
TELEFONO	7.206,61	6.269,75	936,86
ASSICURAZIONI	24.646,82	21.442,73	3.204,09
POSTALI E VALORI BOLLATI	1.575,59	1.370,76	204,83
ABBONAMENTI E ASSOCIAZIONI	8.410,74	7.317,34	1.093,40
PUBBLICITA'	2.934,10	2.552,67	381,43
TRASPORTI	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONI MACCHINE UFFICIO	2.608,04	2.268,99	339,05
ASSISTENZA SOFTWARE	6.186,53	5.382,28	804,25
ELABORAZIONI PAGHE	16.047,47	13.961,30	2.086,17
ELABORAZIONI CONTABILITA'	15.212,70	13.235,05	1.977,65
CONSULENZE	2.865,62	2.493,09	372,53
CAMPIONATI NAZIONALI	5.508,20	5.508,20	0,00
VIGILANZA	594,06	516,83	77,23
STARTER	340,00	295,80	44,20
LEGALI E NOTARILI	0,00	0,00	0,00
CLUB DEI GIOVANI	26.402,80	26.402,80	0,00
EROGAZIONI LIBERALI	6.420,00	5.585,40	834,60
INDENNIZI A TERZI	0,00	0,00	0,00
SPONSORIZZAZIONE GARE	2.779,20	2.417,90	361,30
RAPPRESENTANZA	3.741,39	3.255,01	486,38
CONTRATTI DI MANUTENZIONE	0,00	0,00	0,00
RIMBORSO DANNI A TERZI	5.628,24	4.896,57	731,67
GESTIONE SMS GARE	1.132,11	984,94	147,17

SPESE VARIE	847,00	736,89	110,11	
TELEFONIA MOBILE	0,00	0,00	0,00	
MANUTENZIONE AUTOVETTURE	1.899,32	1.652,41	246,91	
ASSOCIAZIONI/AFFILIAZIONI	500,00	435,00	65,00	
ALTRI RIMBORSI	0,00	0,00	0,00	
ONERI ACCESSORI	0,00	0,00	0,00	
COMPENSI A TERZI	5.050,00	4.393,50	656,50	
COMPETENZE PER PRESTAZIONI SERVIZI	660,00	574,20	85,80	
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	2.020,62	1.757,94	262,68	
SPESE CARTE CREDITO	6.232,22	5.422,03	810,19	
TOTALE PER SERVIZI	410.673,19	361.434,11	49.239,08	B 7
NOLEGGI	892,51	776,48	116,03	
AFFITTI GOLF GARLEND A SPA	226.896,62	197.400,06	29.496,56	
NOLEGGIO ATTREZZATURE	838,60	729,58	109,02	
TOTALE GODIMENTO BENI TERZI	228.627,73	198.906,13	29.721,60	B 8
STIPENDI E OPERAI CAMPO	259.820,17	226.043,55	33.776,62	B 9 a
STIPENDI PERSONALE CLUB HOUSE	298.167,07	259.405,35	38.761,72	B 9 a
CONTRIBUTI OPERAI CAMPO	70.327,95	61.185,32	9.142,63	B 9 b
INAIL OPERAI CAMPO	20.669,44	17.982,41	2.687,03	B 9 b
CONTRIBUTI PERSONALE CLUB HOUSE	88.081,09	76.630,55	11.450,54	B 9 b
INAIL PERSONALE CLUB HOUSE	757,20	658,76	98,44	B 9 b
INAIL PROFESSIONISTI	0,00	0,00	0,00	B 9 b
TFR A.C. OPERAI CAMPO	0,00	0,00	0,00	B 9 c
ACCANT. TFR OPERAI CAMPO	22.125,33	19.249,04	2.876,29	B 9 c
TFR A.C. PERSONALE CLUB HOUSE	223,40	194,36	29,04	B 9 c
ACCANT. TFR PERSONALE CLUB HOUSE	21.729,46	18.904,63	2.824,83	B 9 c
DIVISE PERSONALE CAMPO	0,00	0,00	0,00	B 9 e
DIVISE PERSONALE CLUB HOUSE	0,00	0,00	0,00	B 9 e
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	781.901,11	680.253,97	101.647,14	B 9
AMM.TO SOFTWARE	0,00	0,00	0,00	B10 a
AMM MIGLIORIE BENI TERZI	93.147,64	81.038,45	12.109,19	B10 a
AMM MACCH ATTREZZATURE	43.240,89	37.619,57	5.621,32	B10 b
AMM IMPIANTI	25.065,32	21.806,83	3.258,49	B10 b
AMM MOBILI E MACCH ORD UFFICIO	1.462,12	1.272,04	190,08	B10 b
AMM MACCHINE UFFICIO ELETT	3.268,20	2.843,33	424,87	B10 b
AMM ARREDAMENTO	3.963,18	3.447,97	515,21	B10 b
AMM GOLF CARS	9.930,22	8.639,29	1.290,93	B10 b
AMM AUTOVETTURE	0,00	0,00	0,00	B10 b

AMM COSTRUZIONI LEGGERE	12.663,80	11.017,51	1.646,29	B10 b
AM.TO BENI INF 516,46	1.113,76	968,97	144,79	B10 b
TOTALE AMMORTAMENTI	193.855,13	168.653,96	25.201,17	B 10
ACCANTONAMENTO FONDO MANUTENZIONI	0,00	0,00	0,00	
ACCANTON. FONDO SVAL. CREDITI	8.250,00	8.250,00	0,00	
ACCANTON. FONDO ACQ. MACCHINARI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE ACC.TO FONDI RISCHI	8.250,00	8.250,00	0,00	B 13
PERDITE SU CREDITI SOCI	0,00	0,00	0,00	
IMPOSTE E TASSE	432,71	376,46	56,25	
IMPOSTE COMUNALI	1.454,02	1.265,00	189,02	
IMPOSTE E TASSE ANNO PRECEDENTE	0,00	0,00	0,00	
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	0,00	0,00	0,00	
ARROTONDAMENTI PASSIVI	75,65	65,82	9,83	
MINUSVALENZE PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	161,06	140,12	20,94	
SOPRAVVENIENZE PASSIVE NON DEDUC	0,00	0,00	0,00	
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.123,44	1.847,39	276,05	B 14
INTERESSI DA TERZI	-8.164,97	-7.103,52	-1.061,45	C 16 a
INTERESSI ATTIVI	-1.995,51	-1.736,09	-259,42	C 16 d
SCONTI E ABBUONI ATTIVI	-0,20	-0,17	-0,03	C 16 d
SCONTI E ABBUONI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	C 17
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBIL	53,12	46,21	6,91	C 17
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-10.107,56	-8.793,58	-1.313,98	C
RISULTATO ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	-67.717,30	-70.019,34	2.302,04	

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza a fiscale
IRAP	16.986	0	0	0	
Totale	16.986	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

La Società Golf Club Garlenda Spa, di cui l'A.S.D. Golf Club Garlenda possiede n.186 azioni come evidenziato in precedenza in nota integrativa, è proprietaria dei terreni, aree e fabbricati utilizzati dall'ASD per lo svolgimento della propria attività: tali beni vengono condotti da parte dell'ASD in ragione di contratto di locazione.

Si rende noto pertanto che le operazioni in oggetto riguardano esclusivamente rapporti di crediti-debiti commerciali inerenti un canone locativo, il cui costo è evidenziato al B8 del conto economico.

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione da pubbliche amministrazioni.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di coprire la perdita d'esercizio pari ad euro 84.703,30 con il fondo di riserva straordinario.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario 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.

Garlenda, lì 20 aprile 2019

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Carlo Marangoni