Relazione finanziaria riferita all'esercizio chiuso il 31.12.18

Signori Soci,

il quadro generale di riferimento che risulta dall'esame del Bilancio chiuso il 31.12.18 si presenta positivo.

In proposito alleghiamo quale parte integrante alla presente Relazione i seguenti schemi che rendono senza dubbio più agevole l'interpretazione del Bilancio ed ai quali si riferiscono i successivi commenti:

- Conti Economici 2017 e 2018 riclassificati (allegato n.1)
- Attivo e Passivo 2017 e 2018 riclassificati (allegato n.2)
- Rendiconto Finanziario 2018 (allegato n.3)

In questa nostra relazione cercheremo tuttavia di omogeneizzare i dati per fornirvi una rappresentazione quanto più intellegibile e raffrontabile, il tutto per meglio cogliere l'evoluzione avvenuta tra il 2017 ed il 2018 nel nostro Circolo.

Conto Economico

Ricavi

I Ricavi derivanti dalle quote sociali sono passati da €.1.566.956 nel 2017 ad €.1.541.359 nel 2018.

Le Tasse di ammissione sono passate da €.61.100 nel 2017 ad €.55.710.

I ricavi per le prestazioni varie sono leggermente diminuiti passando da €.430.034 nel 2017 ad €.409.328 nel 2018.

Il totale dei ricavi è passato da €.2.058.090 nel 2017 ad €.2.006.413 nel 2018. La leggera riduzione del totale dei ricavi è dovuta ad una somma di piccole riduzioni di singole voci quali le quote sociali, le tasse di ammissione, i contributi Fit per l'attività sportiva, parzialmente compensate dal leggero aumento delle quote per l'utilizzo dei campi.

Costi

I costi di gestione sono diminuiti passando da €.972.532 nel 2017 ad €.954.974 nel 2018. Sostanzialmente i costi sono in linea con quelli dello scorso anno.

E' stata rilevata per €.110.392 la perdita di esercizio 2018 della società CTB SPORT

SSD, società posseduta al 100% dal nostro Circolo, alla quale è stata affidata la gestione dell'attività didattico/sportiva. Abbiamo ritenuto corretto riclassificare la stessa perdita a decremento del Margine Operativo Lordo del Circolo in quanto conseguenza di ricavi e costi in precedenza rilevati tra i costi di gestione dello stesso.

I costi per il personale sono aumentati passando da €.571.154 nel 2017 ad €.618.343 nel 2018. L'aumento è riconducibile per circa €.17.000 al costo di una persona in più addetta alla gestione dei campi per il periodo estivo, per circa €.7.000 a maggiori contributi per la cessazione delle agevolazioni sulle nuove assunzioni effettuate negli anni precedenti, per circa €.13.000 per maggiori costi relativi ai compensi per collaboratori, per circa €.5.500 per maggiori costi relativi ai pasti dei dipendenti e per circa €.3.000 per maggiori costi Irap.

In conseguenza dei costi e ricavi di cui sopra, il Margine Operativo Lordo passa da €.394.167 nel 2017 ad €.322.687 nel 2018.

Sono stati effettuati ammortamenti per €.203.941 relativi a lavori tutti eseguiti nel 2018. I lavori più importanti hanno riguardato il rifacimento della terrazza lato campi per circa €.90.000, il nuovo pallone 3-4 per circa €.60.000, compresi i lavori di installazione e spostamento dello scolo delle acque, le luci a led nei campi 6 e 7 per circa €.10.000, il rifacimento della fogna per circa €.10.000.

Si precisa è stata applicata l'aliquota del 100% sugli incrementi di valore dei cespiti rilevati nel 2018.

Nell'esercizio 2018 l'importo delle immobilizzazioni ammontante ad €.1.697.942 risulta quindi completamente ammortizzato.

E' stato incrementato di €.108.000 il Fondo accantonamento manutenzioni straordinarie che risulta quindi di €.361.690 nella prospettiva dei lavori che verranno effettuati per il miglioramento del piano terra.

Il Risultato netto è positivo per €.762.

Stato Patrimoniale

Attivo

Le Immobilizzazioni riguardano prevalentemente i lavori di ristrutturazione della

sede sociale, eseguiti nel corso del 2013, mentre nel 2018 sono stati sostenuti costi incrementativi per €.203.941 interamente ammortizzati. Nell'esercizio 2018 l'importo delle immobilizzazioni ammontante ad €.1.697.942 risulta completamente ammortizzato.

E' indicata al valore nominale di €.10.000 la quota di partecipazione nella società CTB SPORT SSD, società posseduta al 100% dal nostro Circolo, alla quale è stata affidata la gestione dell'attività didattico/sportiva.

Le rimanenze finali si riferiscono alle merci giacenti del negozio ed ammontano nel 2018 ad €.16.146.

I crediti ammontanti ad €.227.207 si riferiscono per €.97.602 ad anticipi Tfr ai dipendenti, per €.33.755 a crediti nei confronti di soci per quote, per €.43.740 a crediti nei confronti di soci per tasse di ammissione, per €.25.714 a crediti nei confronti degli sponsor, oltre ad altri crediti di minore importo.

L'importo giacente in cassa ed in banca ammonta nel 2018 ad €.856.758.

Passivo

Il Fondo TFR è aumentato passando da €.196.283 nel 2017 ad €.224.855 nel 2018.

I debiti ammontanti ad €.350.619 si riferiscono per €.123.113 al debito nei confronti della CTB SPORT SSD, per €.160.474 a debiti nei confronti di fornitori, per €.50.443 a debiti nei confronti dei dipendenti, Erario ed Inps, oltre ad altri debiti di minore importo.

I ratei e risconti passivi si riferiscono per €.14.923 a ratei passivi nei confronti dei dipendenti e per €.15.908 a risconti passivi relativi agli abbonamenti dei campi.

Il Fondo ammortamento ammonta ad €.1.697.942 e copre integralmente il valore delle Immobilizzazioni.

Il Fondo accantonamento manutenzioni straordinarie ammonta ad €.361.690 e si riferisce ai lavori che verranno proposti per il miglioramento del piano terra.

Il patrimonio del circolo è incrementato dal risultato dell'esercizio 2017 ed ammonta nel 2018 ad €.139.534.

Posizione finanziaria netta

Come tutti gli anni si vuole porre in risalto la solidità finanziaria che contraddistingue il nostro Circolo evidenziata dalla posizione finanziaria netta risultante dal bilancio. Alla chiusura dell'esercizio 2017 la stessa era positiva per €.636.163 mentre alla fine dell'esercizio 2018 risulta positiva per €.856.763, con un miglioramento pertanto pari ad €.220.600, come risulta dal rendiconto finanziario allegato.

Confronto tra il Conto Economico consuntivo 2018 ed il Conto Economico preventivo 2019

Conto Economico

(Importi espressi in migliaia di euro)

	consuntivo 2018	**preventivo 2019**
RICAVI totali	**2006**	**2010**
Costi di gestione	(955)	(960)
Costi per il Personale	(618)	(620)
Perdita CTB Sport	(110)	(105)
Margine Operativo Lordo	**323**	**325**
Ammortamenti	(204)	(210)
Acc.to f.do lavori sede	(108)	(104)
Perdite su crediti	(10)	(10)
Risultato Operativo	**0,76**	**1**
Proventi Finanziari	0	0
Oneri finanziari	0	0
Risultato Netto	**0,76**	**1**

Allegati:

1) Conto Economico 2017 e 2018
2) Stato Patrimoniale 2017 e 2018
3) Rendiconto Finanziario 2018

Allegato 1

Conto Economico

		2017		2018
Quote sociali		1.566.956,00		1.541.359,50
Tasse ammissione		61.100,00		55.710,00
Prestazioni varie		430.034,41		409.328,27
TOTALE RICAVI		**2.058.090,41**		**2.006.397,77**
Costi di gestione	-	972.532,36	-	954.974,47
Perdita Ctb sport	-	120.235,23	-	110.392,13
Costi del personale	-	571.154,84	-	618.343,18
Margine Operativo Lordo		**394.167,98**		**322.687,99**
Ammortamenti	-	178.593,34	-	203.941,56
Perdite su crediti	-	43.000,00	-	10.000,00
Accantonamenti	-	172.200,00	-	108.000,00
Risultato Operativo		**374,64**		**746,43**
Proventi fin. e straordinari		65,29		15,75
Risultato Netto		**439,93**		**762,18**

Allegato 2

Stato Patrimoniale

ATTIVO	**2017**	**2018**
Immobilizzazioni	1.494.000,61	1.697.942,17
Partecipazione CTB sport	10.000,00	10.000,00
Rimanenze finali	27.671,58	16.146,33
Crediti	228.140,43	227.207,49
Cassa-banche-titoli	636.163,03	856.758,83
TOT. ATTIVO	**2.395.975,65**	**2.808.054,82**

PASSIVO	**2017**	**2018**
Patrimonio	139.094,25	139.534,18
Fondo TFR	196.283,76	224.855,26
Debiti	278.482,01	350.619,78
Ratei e risconti passivi	33.984,37	30.831,53
Fondi ammortamento	1.494.000,61	1.697.942,17
Fondo perdite su crediti		1.819,00
Fondo acc. manut. straord.	253.690,72	361.690,72
TOT. PASSIVO	**2.395.535,72**	**2.807.292,64**
Risultato netto	439,93	762,18
TOT. A PAREGGIO	**2.395.975,65**	**2.808.054,82**

	2017	2018
RENDICONTO FINANZIARIO 2018		
RISULTATO OPERATIVO	0,5	0,7
AMMORTAMENTI	178,6	203,9
VARIAZ FONDO LAV STRAORD	172,2	108
GROSS CASH FLOW	**351,3**	**312,6**
VARIAZ CIRCOLANTE	31,7	81,5
INVEST IMMOBILIZZAZIONI	-178,6	-203,9
FREE CASH FLOW	**204,4**	**190,2**
PROV E ONERI FIN	0,1	0
VAR FONDO TFR	28	28,6
VAR FONDO PERDITE SU CREDITI	0,1	1,8
CASH FLOW RESIDUALE	**232,6**	**220,6**
VARIAZIONI DI PFN	**232,6**	**220,6**