

## Realizzazione Struttura Geodetica – Commento illustrativo al Piano Economico-Patrimoniale

### Dati Conto Economico

#### I Ricavi

Il valore della produzione è formato dai ricavi derivanti dal noleggio dei campi destinati al Padel, dai ricavi inerenti l'attività sportiva del minibasket, dei Senior e dei Giovanili, oltre che dalla locazione del campo da basket ad associazioni esterne e/o a gruppi di giocatori indipendenti .

#### Ricavi Padel

I campi da Padel sono due. Si procede calcolando una tariffa oraria di € 48 all'ora per campo, giocando due partite al giorno per campo, su un arco temporale settimanale di cinque giorni. Su base annua si ipotizza di utilizzare la struttura per 40 settimane all'anno.

#### Ricavi da Tariffe:

Gli importi applicati per fascia oraria sono dettagliati nel modo seguente:

<i>Ricavi da loc. campo basket</i>	<i>Tariffa oraria</i>	<i>N. ore disponibili</i>	<i>Ric. sett. Teorico</i>	<i>Ric. mensile teorico</i>	<i>Ric. annuo teorico</i>	<i>Ric. ipotizzato</i>
Fascia oraria 20.00-21.00 feriali	€ 20,00	2	€ 40,00	€ 160,00	€ 1.280,00	1.280,00
Fascia oraria 18.00-21.00 weekend	€ 25,00	3	€ 75,00	€ 300,00	€ 2.400,00	2.400,00
			€ 115,00	€ 460,00	€ 3.680,00	3.680,00

La previsione considera la disponibilità residua del campo rispetto alle attività istituzionali svolte dall'associazione e calcola la redditività su un arco temporale di otto mesi all'anno.

#### Ricavi da Sponsor:

L'Asd ipotizza di raccogliere circa € 12.000 all'anno provenienti da un gruppo di imprenditori che gravitano attorno all'associazione.

#### Ricavi Tesserati minibasket:

Anno 1: attualmente l'ASD ha 133 atleti tesserati nel settore minibasket, i quali versano una quota annuale di € 350 ciascuno (133x350=46.550).

Anno 2: per l'anno successivo, sulla base dell'osservazione storica degli iscritti all'associazione, si prevede di incrementare il numero degli atleti di ulteriori tre unità, mantenendo costante la quota associativa (136x350=47.600).

Anno 3: si prevede l'incremento di quattro unità rispetto all'anno precedente ed un aumento di € 10 della quota associativa che quindi passa da € 350 a € 360 (140x360=50.400).

Anno 4: altri quattro atleti si aggiungono al gruppo, portandolo da 140 a 144 unità; la quota associativa rimane costante ( $144 \times 360 = 51.840$ )

Anno 5: gli iscritti aumentano a 148, la quota resta costante ( $148 \times 360 = 53.280$ )

Anno 6: si raggiungono i 150 iscritti, la quota è invariata ( $150 \times 360 = 54.000$ ).

Si evidenzia che nel corso dei sei anni, il numero di iscritti al Minibasket è nel complesso aumentata di 17 unità, mentre la quota associativa subisce un incremento di € 10 a partire dal secondo anno osservato per poi rimanere costante per gli anni successivi.

#### **Ricavi Tesserati Senior e Giovanili:**

Attualmente gli appartenenti a questa categoria ammontano a 85 tesserati e la quota annua versata per l'utilizzo della palestra è pari a € 450 annui. I dati si suppongono costanti per tutto il periodo osservato.

#### **I costi**

##### **Costi per utenze idrica, elettrica, telefonica (compreso wi-fi):**

Il dato è relativo alle utenze idriche, elettriche e telefoniche. Nell'anno 1 il costo è stimato sulla base di dati reali ed incrementato negli anni successivi dell'1% rispetto all'esercizio precedente.

##### **Tributi:**

La voce comprende il versamento di tributi per lo smaltimento dei rifiuti che sono stati approssimativamente stimati in € 1,30 al metro quadro (considerata sia la quota variabile che fissa), da computarsi sulla superficie della palestra, ad esclusione dei campi da gioco. Gli spazi indicati sono di circa mq 1200 e pertanto la quota annua stimata per la tari è di € 1.560 annui.

##### **Assicurazioni:**

Si prevede la sottoscrizione di una polizza Rc per l'intera durata del progetto, a premio unico con pagamento rateizzato annualmente.

##### **Costi del personale:**

**Allenatori.** Per lo svolgimento delle attività istituzionali, l'associazione si avvale di personale qualificato, solo in parte retribuito. La gestione dell'impianto consente il rimborso corrispondente a due membri dello staff con una paga base di € 1.400 mensili, calcolati su un arco temporale di otto mesi ( $1.400 \times 2 = 2.800$ ,  $2.800 \times 8$  mesi = 22.400 annui). I compensi corrisposti al personale sportivo è esente da contribuzione e da imposte fino all'importo di € 10.000 annui. I restanti € 5.600 previsti saranno destinati per sostenere la gestione ordinaria e straordinaria dell'impianto, per la quale l'Asd si avvale di volontari e/o collaboratori reclutati a tantum, i quali svolgono tali prestazioni in maniera accessoria rispetto ad altre attività lavorative.

**Vigilanza.** Per la custodia e la vigilanza dell'impianto si prevede l'impiego di un associato rimborsato mediamente con € 1.250 al mese per tutto l'anno.

**Accoglienza.** Per l'accoglienza degli utenti e per l'attività di prenotazione dei campi, l'associazione utilizzerà una persona per 10 mesi, corrispondendole un rimborso di € 1.200 mensili.

### **Manutenzioni:**

Per le manutenzioni si prevede una spesa annua di € 1.500, considerato che a parte spogliatoi, tribune, canestri e piccoli arredi non vi sono beni che richiedano interventi di manutenzione periodica.

### **Spese generali e oneri per partecipazione a gare:**

Si fa riferimento al dato storico in possesso dell'Asd.

### **Spese di pulizia**

La voce comprende gli oneri per la pulizia dell'impianto, contabilizzando due ore di pulizia giornaliera retribuite a € 10 ciascuna per sette giorni a settimana e per 40 settimane all'anno.

### **Ammortamenti:**

L'investimento comprende i costi relativi alla realizzazione della struttura geodetica ed i campi da padel, oltre i costi capitalizzati (trasporto, montaggio...). Nel conto economico si considera l'incidenza degli ammortamenti, nella percentuale del 3% annuo.

### **Oneri finanziari:**

Per la realizzazione dell'investimento si prevede il ricorso a capitale di terzi, accedendo un mutuo di € 100.000 da restituire in 15 anni. Si allega il prospetto di ammortamento del mutuo. Gli interessi, calcolati al tasso annuo del 3%, ammontano a € 24.304,70.

### **Imposte:**

L'associazione sportiva dilettantistica che non esercita attività commerciale usufruisce di un regime fiscale agevolato sia ai fini Ires che Irap.

### **Dati Stato Patrimoniale**

Gli investimenti totali previsti ammontano a € 164.000 complessivi e si ipotizzano realizzati nell'arco di 12 mesi. Il fabbisogno è coperto con le fonti derivanti dal mutuo di € 100.000 e dall'apporto di € 64.000 da parte di finanziatori privati. Si presume che i ricavi siano interamente incassati nell'esercizio, così come i debiti per investimenti. I debiti verso fornitori vengono saldati per il 95% nell'esercizio e per la parte residua in quello successivo. Il pagamento dei debiti tributari avviene nell'esercizio successivo all'imputazione delle imposte.

L'utile viene ripartito nell'esercizio successivo alla sua formazione.

Si ipotizza la restituzione del capitale mutuato a partire dal 31/12 dell'anno della sottoscrizione in quote variabili secondo il piano d'ammortamento allegato.