



## **Bilancio esercizio 2021/2022**

**dell'Associazione Sportiva Dilettantistica La Comune**

**c.f. 97847030158**

### **Informazioni generali:**

Denominazione:

Associazione Sportiva Dilettantistica La Comune

Data di costituzione: 23/05/2019

Sede legale: Milano, Via Trivulzio 20

Altre sedi in cui svolge attività: via Trivulzio 22 e in via Novara 97 a Milano e presso la palestra comunale di Cusano Milanino.

Regime fiscale applicato: ex L.398/91

Data e numero di iscrizione al Registro delle Persone Giuridiche Private: iscrizione avvenuta in data 14/10/2019 al n° 2981

L'Associazione è iscritta al Registro 2.0 del Coni attraverso i diversi EPS a cui è affiliata: ASC, ASI, US ACLI

Principale ambito di attività: attività sportivo-dilettantistiche

## Bilancio consuntivo esercizio

2021/2022

(periodo 01/09/2021- 31/08/2022)

### STATO PATRIMONIALE

<u>ATTIVITA'</u>	21-22	20-21
CASSA	1.407,67	734,17
BANCHE C/C	56.213,98	88.200,34
<b>TOTALE LIQUIDITA'</b>	<b>57.621,65</b>	<b>88.934,51</b>
CREDITI DIVERSI	9.394,32	369,87
ANTICIPAZIONI VERSO ALTRI ENTI NON PROFIT	55.828,21	53.324,93
CREDITI PER CONVENZIONI COMUNE MILANO	35.310,61	
CREDITI DA FONDAZIONE CARIPLO	30.000,00	30.000,00
CREDITI DA CAPOFILA DI ATI/ATS/RTI	0,00	22.020,00
CAUZIONI	9.000,00	
<b>TOTALE CREDITI A BREVE</b>	<b>139.533,14</b>	<b>105.714,80</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RATEI ATTIVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>197.154,79</b>	<b>194.649,31</b>
<b>AVANZO DI ESERCIZIO</b>	<b>48.928,98</b>	<b>-19.982,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>148.225,81</b>	<b>174.667,31</b>
<u>PASSIVITA'</u>		
AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	3.122,00	-16.860,50
FONDO DI DOTAZIONE	52.000,00	52.000,00
<b>TOTALE PATRIMONIO SOCIALE E RISERVE</b>	<b>55.122,00</b>	<b>35.139,50</b>
DEBITI VERSO COLLABORATORI	4.720,00	8.717,25
DEBITI VERSO PARTNER DI PROGETTO	8.500,00	13.462,00
DEBITI VERSO SOCI	6.290,00	
DEBITI VS ALTRI ENTI GRUPPO LA COMUNE	26.000,00	
DEBITI VERSO TERZI E FORNITORI	3.146,41	143,84
DEBITI VERSO ERARIO (IVA)	3.160,07	
DEBITI VERSO ERARIO	466,33	
<b>TOTALE DEBITI A BREVE</b>	<b>52.282,81</b>	<b>22.323,09</b>
RISCONTI PASSIVI SOCI	11.361,00	109.905,00
FATTURE DA RICEVERE	21.350,00	4.150,00
RICEVUTE COLLABORATORI DA RICEVERE	8.110,00	3.150,00
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>148.225,81</b>	<b>174.667,59</b>

## CONTO ECONOMICO

### ONERI

#### ONERI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI

ACQUISTO DI BENI E MERCI PER ATTIVITA' SPORTIVE	8.296,51	646,05
ACQUISTO DI BENI E MERCI STRUMENTALI ATT.SPORTIVA	6.808,18	2.499,94
ACQUISTO DI ALTRI SERVIZI PER ATTIVITA' SPORTIVE	24.270,32	5.125,21
UTENZE	2.690,02	1.378,59
SERVIZI ASSICURATIVI	4.369,02	4.491,70
SERVIZI ASSICURATIVI VOLONTARI	108,15	
AFFILIAZIONI AD EPS/GARE	3.534,00	2.784,00
GODIMENTO BENI DI TERZI AD USO SPORTIVO	64.382,25	30.947,60
SPESE CONDOMINIALI PER IMMOBILI AD USO SPORTIVO	1.300,00	1.000,00
COLLABORATORI SPORTIVI-DILETTANTI	255.014,00	124.295,50
TRASFERTE COLLABORATORI SPORTIVI	3.556,10	674,46
COLLABORATORI AMMINISTRATIVO-GESTIONALI	157.106,00	104.005,00
TRASFERTE COLLABORATORI AMMINISTRATIVO-GESTIONALI	1.348,69	0,00
PRESTAZIONI DI LAVORATORI AUTONOMI	25.111,21	5.182,63
SPESE PER ATTIVITA FORMATIVE COLLABORATORI	330,00	1.967,00
RIMBORSO SPESE VOLONTARI	7.920,00	0,00

	0,844095098	<b>566.144,45</b>	<b>284.997,68</b>
--	-------------	-------------------	-------------------

#### ALTRI ONERI

SPESE BANCARIE CORRENTI	3.797,47	1.819,82
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.812,06	250,14
IMPOSTE E TASSE	1.325,38	499,75
SANZIONI E ALTRI ONERI AMMINISTRATIVI	146,91	4,47
ARROTONDAMENTI	24,35	0,00
SPESE LEGALI	3.487,13	0,00
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	220,00	0,00

<b>TOTALE ONERI DIVERSI</b>	<b>12.813,30</b>	<b>2.574,18</b>
-----------------------------	------------------	-----------------

EROGAZIONI LIBERALI-DONAZIONI-CONTRIBUTI	58.856,00	0
------------------------------------------	-----------	---

<b>TOTALE ONERI ATTIVITA' ISTITUZIONALE</b>	<b>637.813,75</b>	<b>287.571,86</b>
---------------------------------------------	-------------------	-------------------

#### ONERI PER ATTIVITA' COMMERCIALE

COLLABORATORI PER ATT.COMMERCIALE	25.186,20	2.104,00
GODIMENTO BENI DI TERZI PER ATT.COMMERCIALE	6.600,00	2.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE PER ATT.COMM.	1.111,74	118,5
	<b>32.897,94</b>	<b>4.222,50</b>

<b>TOTALE ONERI</b>	<b>670.711,69</b>	<b>291.794,36</b>
---------------------	-------------------	-------------------

AVANZO DI ESERCIZIO	<b>48.936,15</b>	<b>19.982,00</b>
---------------------	------------------	------------------

<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>719.647,84</b>	<b>311.776,36</b>
--------------------------	-------------------	-------------------

**PROVENTI**

**PROVENTI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE**

QUOTE ASSOCIATIVE	24.240,00	16.000,00
CONTRIBUTI SOCI PER ATTIVITA' SPORTIVE	384.562,00	158.595,00
PROVENTI DA CONVENZIONI COL COMUNE MI ATT.SPORT	194.096,24	6.519,21
CONTRIBUTI PER ATTIVITA' SPORTIVA DA ENTI TERZI	14.184,66	65.891,98
	<b>617.082,90</b>	<b>247.006,19</b>

**PROVENTI DA CONTRIBUTI**

CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO COMUNE MILANO	11.160,00	4.571,65
CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO ALTRI EE.PP.	0,00	12.142,60
CONTRIBUTI SU PROGETTI DA ENTI PRIVATI.	0,00	4.000,00
ALTRE ENTRATE		
NDA	2.564,06	11.678,00
EROGAZIONI LIBERALI	680,00	26.697,00
	<b>14.404,06</b>	<b>59.089,25</b>

**ALTRI PROVENTI**

IVA EX 398/91 - DPR 633/72	21.917,92	562,43
ARROTONDAMENTI	0	0,45
<b>TOTALE</b>	<b>21.917,92</b>	<b>562,88</b>

<b>PROVENTI DA ATTIVITA' COMMERCIALI</b>	<b>66.242,96</b>	<b>5.118,04</b>
------------------------------------------	------------------	-----------------

<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>719.647,84</b>	<b>311.776,36</b>
------------------------	-------------------	-------------------

## **Nota Integrativa al bilancio economico dell'A.S.D. La Comune**

### **Criteria adottati per la redazione del bilancio d'esercizio:**

E' stato adottato, come sempre, il principio di competenza con l'annualità dell'esercizio sociale 1/09 - 31/08 come previsto dallo Statuto.

Il bilancio è stato redatto dal Consiglio Direttivo con la collaborazione di alcuni soci.

Fortunatamente dopo due anni di pandemia che ha visto la chiusura per mesi delle nostre attività e la preoccupazione dei nostri soci a partecipare a lezioni di gruppo ancorchè organizzate seguendo rigidamente le regole anti-covid, da settembre 2021 c'e' stato un grande ritorno della partecipazione all'attività sportiva che ha permesso all'ASD di raggiungere ottimi risultati, ben sopra le aspettative. Inoltre l'aggiudicazione degli appalti col Comune di Milano per il Cam 6 in Ati con Aps La Comune e Cam 7 e 8 come sub appaltatori per le attività sportive ha fatto fortemente aumentare i proventi.

Il Bilancio preventivo 21/2022 approvato si basava invece ancora sul rischio di ritorno pandemico.

Il Bilancio economico vede i seguenti saldi:

Attività	€ 197.161,96
Passività	€ 148.225,81

Oneri	€ 670.711,69
Proventi	€ 719.647,84

avanzo di esercizio € 48.936,15

Di cui:

### **PARTE COMMERCIALE**

Oneri per attività considerata di carattere commerciale: **€ 33.332,94**

Proventi per attività considerata di carattere commerciale: **€ 66.242,96**

Avanzo per le attività commerciali svolte: **€ 30.910,02**

## Variazioni delle voci dell'Attivo rispetto all'esercizio precedente:

**Disponibilità liquide:** i valori disponibili in cassa e sul c/c bancario in essere presso la Banca Popolare di Milano Ag.38, sono complessivamente pari ad **€ 57.621,65**

### **Crediti:**

I crediti verso clienti riguardano tre fatture (nr 29/22-34/22-39/22) non saldate al 31/8; i crediti verso gli altri enti non profit del Gruppo La Comune ammontano a 55.835,38 € e sono relativi a; le note di debito emesse all'APS La Comune per i costi sostenuti per attività sportiva svolte presso il CAM 7 e CDD maggio-giugno 2022, ove l'APS era capofila del contratto.

I crediti per convenzioni col Comune di Milano, 35.310,61 € riguardano l'ultima fattura emessa per l'appalto CAM 6 di cui l'ASD è capofila dell'ATI, non ancora saldata dal comune.

I crediti verso Fondazione Cariplo sono relativi alla quota contributi per il progetto SportivaMente, slittato a Agosto 2022 per l'emergenza Covid19; le cauzioni riguardano la cauzione di 3 mesi versata a giugno alla Fondazione, nuova proprietaria dell'immobile di via Trivulzio 22 appunto da Giugno, con cui è stato stilato un contratto di affitto per gli anni a venire.

I **crediti a breve** ammontano pertanto a € **139.540,31**

### **Immobilizzazioni:**

L'Associazione non possiede immobili

Il **totale delle attività** ammonta quindi a € **197.161,96**

### **Voci del Passivo:**

Il **Patrimonio netto**, ovvero il patrimonio versato per il riconoscimento per la personalità giuridica, è pari ad € 52.000,00. Abbiamo poi l'avanzo della gestione precedente (2020/2021) di € 3.122,00.

La situazione dei **debiti** dell'Associazione è la seguente:

	Al 31/08/2022
Debiti verso partner di progetto	8.500,00
Debiti vs terzi e fornitori	3.146,41
Debiti tributari	3.626,40
Debiti verso collaboratori	4.720,00
Debiti vs Soci	6.290,00
Totale debiti a breve	52.282,81

Il totale dei debiti a breve risulta pertanto di € **52.282,81** mentre i crediti a breve sono pari ad € **139.540,31** a cui si aggiungono € **57.621,65** di disponibilità liquida.

I **debiti verso i collaboratori** riguardano compensi sportivi relativi all' a.s. 21/22 che al 31/8/2022 non erano ancora stati saldati

I **debiti verso partner di progetto** sono ammontano a 8.500,00€ , sono la quota parte dei partner del progetto SportivaMente (Asd KEN KYU KAI, Istituto Fondazione Sacra Famiglia onlus) di cui siamo capofila.

I **debiti verso i terzi e fornitori** riguardano utenze, 2 fatture di fornitori in scadenza a settembre e il saldo di una spesa dovuta a contenzioso legale

I **debiti verso i soci** riguardano quote di frequenza non usufruite nel periodo Covid che abbiamo "congelato" in attesa del ritorno dei soci.

I **debiti tributari** si riferiscono alla quota IVA del terzo trimestre, maturata ma ancora da versarsi e delle ritenute d'acconto

### **Composizione dei ratei e risconti passivi:**

I **risconti passivi soci** ammontano a € 11.361,00 sono riferiti ai contributi di frequenza versati nell'a.s. 2021/22 ma riferiti al periodo 2022/23.

Le **ricevute da ricevere**, (8.110,00€) riguardano saldi di compensi sportivi relativi all'a.s. 2021/22 di collaboratori sportivi, 3 per stage estivi e due per collaborazioni sportive ai Cam che non avevano mai inviato la ricevuta per il pagamento. Le fatture da ricevere, € 21.350,00, è relativa al preventivo della Ditta Co.Riber per i lavori di tinteggiatura e manutenzione delle palestre nei mesi di luglio e agosto 2022

### **Nota relativa agli oneri**

Abbiamo adottato la suddivisione delle macro-voci che ricalca quella richiestaci dagli Enti pubblici a cui dobbiamo consegnarlo.

Gli oneri sono stati pertanto divisi in 4 categorie generali:

	anno 21/22	anno 20/21
Oneri per attività tipiche istituzionali	€ 563.709,45	€ 284.997,68
Oneri per l'attività commerciale	€ 35.332,94	€ 4.222,50
Altri oneri	€ 12.813,30	€ 2.574,18
Erogazioni liberali	€ 58.856,00	€ 0,00
Per un totale di	€ 670.711,75	€ 291.794,36

All'interno della voce **oneri**, la **categoria degli oneri per le attività istituzionali**, rappresenta il 84,40%. Rispetto all'anno sportivo precedente gli oneri sono più che raddoppiati ma il rapporto è falsato dalla lunga chiusura delle sedi durante il 2° lock down del 20/2021 e l'impossibilità per 8 mesi di operare.

I collaboratori totale sono stati 98 (vs 72) di cui sportivi-dilettantisti sono stati complessivamente 76 (vs 59) e i collaboratori amministrativo-gestionali sono stati 22 (vs 13), in aumento rispetto all'anno precedente per l'attivazione dei corsi presso i Cam.

L'ASD non ha dipendenti

Le collaborazioni a ritenuta d'acconto o fattura si riferiscono per la maggior parte a collaborazioni occasionali per i corsi e prestazioni professionali diverse.

**Erogazioni liberali/donazioni:** l'ottima situazione finanziaria della Associazione ha permesso di effettuare una corposa donazione alla Fondazione la Comune per l'acquisto del furgone, per cui aveva lanciato una raccolta fondi nella primavera 2022, necessario per le consegne del negozio all'interno del Progetto per l'inserimento lavorativo di giovani disabili "Fiori all'occhiello"

Gli **oneri per le attività commerciali** sono stati di € 35.332,94 e sono in gran parte (oltre 76%) relative a collaboratori impiegati in attività di carattere commerciale svolte all'esterno delle sedi, oltre ad una quota di collaboratori amministrativi. Trattasi di attività tipiche dell'Ente, ovvero sportive, ma rivolte a soggetti non soci, come quelle svolte presso i Gruppi di Volontariato Vincenziano, l'Istituto Golgi-Redaelli, Csra Osteno e Poma, l'Asilo via Tolstoj, il Lyceé Stendhal, il CDD Santa Rita: dopo la fine della pandemia molti enti ed aziende si sono riattivati. Abbiamo poi quote di spese generali quali utenze, materiali pulizia, affitti caricati sul contratto di locazione per le ore serali di Trivulzio 20.

Gli **altri oneri** comprendono le spese bancarie e oneri di supporto generali.

### **Nota relativa ai proventi**

I proventi sono stati classificati in 4 categorie:

	<b>Anno 2021/22</b>	<b>Anno 2020/21</b>
Proventi per attività istituzionali	€ 617.082,90	€ 247.006,19
Proventi da contributi	€ 14.404,06	€ 59.089,25
Altri proventi	€ 21.917,96	€ 562,88
Proventi da attività commerciali	€ 66.242,96	€ 5.118,04
	<b>€ 719.647,84</b>	<b>€ 311.776,36</b>

Anche il totale dei proventi di € **719.647,84** è più del doppio rispetto all'anno precedente del +230%, in linea con l'aumento degli oneri

I **proventi per attività istituzionali** sono costituiti da 384.562,00 € (vs 158.595,00€ 20/21) di proventi per attività specifiche organizzate a favore dei soci, a cui si aggiungono € 24.240,00 (vs € 16.000) di quote associative dei 713 soci per un totale di € 408.802,00 (vs € 174.595 +234%)

A questi dobbiamo aggiungere le attività organizzate a favore di utenti non soci, come gli utenti Cam o CDD pari a € 208.280,90 (vs €72.411,19 + 287%)

Complessivamente quindi, le "entrate istituzionali" rappresentano il 86,7% dei proventi totali.

Nei **proventi da contributi** rientrano i contributi a fondo perduto ricevuti dal Comune di Milano

Negli **altri proventi** troviamo la parte IVA che in base alla L.398/91 resta di competenza dell'ente.

Infine i **proventi per le attività commerciali** sono stati pari a € 66.242,96 e riguardano la cessione di servizi, cioè attività sportive organizzate a favore di terzi.

Gli oneri direttamente imputabili alla realizzazione delle attività commerciali ammontano ad € 35.332,94€, per un margine pari a 30.910,02 €

### **Considerazioni conclusive:**

L'esercizio sociale 21/22 si chiude con un risultato molto positivo

Rispetto all'anno precedente, anche se il confronto non è significativo, abbiamo avuto un forte aumento proventi, sostenuti da un ritorno dei nostri soci nelle nostre palestre dopo la pandemia e dalle attività verso utenti di ben 3 Cam; ed in conseguenza anche gli oneri sono cresciuti in uguale proporzione.

L'esercizio si chiude con un avanzo 48.936,15 € .

Il Bilancio preventivo che viene stilato si basa sull'ipotesi del proseguimento delle attività presso i CAM:

Cam 6 come Capofila di una Ati, Cam 7 e 8 come subappaltatore dei servizi sportivi

A nostro parere quindi il Bilancio allegato, con la dovizia di voci ivi contenute, è stato redatto con chiarezza e precisione e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ASD LA COMUNE, nonché i proventi e gli oneri dell'esercizio 1/9/2021 – 31/8/2022.

**Bilancio preventivo**

**Esercizio 01/09/2022 - 31/08/2023**

**ONERI**

GODIMENTO BENI DI TERZI	80.000 €
UTENZE	8.000 €
ASSICURAZIONI	5.000 €
SPESE PER ATTIVITA SPORTIVE	20.000 €
AFFILIAZIONI E TESSERAMENTI	5.000 €
COMPENSI ISTRUTTORI SPORTIVI	290.000 €
COMPENSI AMM.VO GESTIONALI	160.000 €
SPESE PER LAVORATORI AUTONOMI	25.000 €
ONERI ATTIVITA' COMMERCIALI	40.000 €
DONAZIONI	25.000 €
ALTRI ONERI	30.000 €
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>688.000 €</b>

**PROVENTI**

QUOTE ASSOCIATIVE	25.000 €
CONTRIBUTI DA SOCI	390.000 €
PROVENTI DA CONTRIBUTI	22.000 €
PROVENTI DA CONVENZIONI	190.000 €
PROVENTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE	60.000 €
ALTRI PROVENTI	20.000 €
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>707.000 €</b>