

D'ANIELLO DOTT. SSA ANTONELLA

Dottore Commercialista

Revisore dei Conti

C.T.U del Tribunale di Como

22079 Villa Guardia (CO) Via Tevere, 6

tel. 031- 483371 fax 031-484763

P.I. 024038640139

BUSINESS PLAN

nome della società: **CENTRO SPORTIVO ARESE**

periodo di piano: **ANNO N** **ANNO (N + 15)**

nome/numero di progetto: **Concessione Centro Sportivo Comunale**

realizzato nel : **comune** **di:** **provincia di:**
ARESE **MI**

data elaborazione: **13/03/2019**

CONTO ECONOMICO, FLUSSO di CASSA

**dati relativi al
progetto
per il periodo**

**Concessione Centro Sportivo Comunale
ANNO I ANNO (N + 15)**

realizzato nel
comune di:

ARESE

provincia di:

MI

MI

13/3/19

INDICE :

	prospetto
	n°
frontespizio	-
indice	-
ipotesi di lavoro	1.0
dati aziendali	2.0
assunzioni di base 1	3.0
assunzioni di base 2	4.0
piano delle vendite	5.0
budget per servizio	6.0
quadro generale degli investimenti	7.0
dettaglio costi 1 e 2	8.0
dettaglio costi 3	9.0
dettaglio costi 4 e 5	10.0
gestione finanziaria attiva e passiva	11.0
conto economico	12.0
flusso di cassa	13.0

Ipotesi di lavoro:		data:	13/03/2019														
		Società:	CENTRO SPORTIVO ARESE														
		prospetto	n°: 1.0														
1	<p>Si prevede che la gestione venga affidata in concessione a Associazione o Società Sportiva Dilettantistica che abbia un capitale minimo proprio di € 10.000,00.</p> <p>Si ipotizza non necessaria alcuna ricapitalizzazione per la ricostituzione del capitale dopo la eventuale copertura delle perdite ai sensi dell'art. 2446 c.c.</p> <p>Si ipotizza la non applicazione dei benefici fiscali L.398 in quanto le attività commerciali superano il plafond. Pertanto, si prevede una pressione fiscale del 24% IRES oltre a 3,9% IRAP</p>																
2	<p>Il valore complessivo del progetto e' di € 594.672 iva esclusa (pari ad € 725.500 iva inclusa),di cui:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>- suolo aziendale</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td>- opere murarie e assimilate</td><td style="text-align: right;">€ 390.000,00</td></tr> <tr><td>- macchinari, impianti e attrezzature</td><td style="text-align: right;">€ -</td></tr> <tr><td>- arredi e attrezzature sportive</td><td style="text-align: right;">€ 100.000,00</td></tr> <tr><td>- progettazione e studi</td><td style="text-align: right;">€ 104.672,13</td></tr> <tr><td>- opere esterne</td><td style="text-align: right;">€ -</td></tr> <tr><td></td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">€ 594.672,13</td></tr> </table> <p>Si ipotizza l'iva degli investimenti detraibile Pro -rata (rapporto attività commerciali e attività esenti/fuori campo Iva)</p>			- suolo aziendale	-	- opere murarie e assimilate	€ 390.000,00	- macchinari, impianti e attrezzature	€ -	- arredi e attrezzature sportive	€ 100.000,00	- progettazione e studi	€ 104.672,13	- opere esterne	€ -		€ 594.672,13
- suolo aziendale	-																
- opere murarie e assimilate	€ 390.000,00																
- macchinari, impianti e attrezzature	€ -																
- arredi e attrezzature sportive	€ 100.000,00																
- progettazione e studi	€ 104.672,13																
- opere esterne	€ -																
	€ 594.672,13																
3	<p>L'Associazione / Società intende finanziare il progetto ricorrendo a Mutuo Ipotecario Istituto Credito Sportivo:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>- mezzi propri</td><td style="text-align: right;">€ 10.000,00</td></tr> <tr><td>- contributi regionali</td><td style="text-align: right;">€ -</td></tr> <tr><td>- finanziamento di terzi</td><td style="text-align: right;">€ 725.500,00</td></tr> <tr><td></td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">€ 735.500,00</td></tr> </table> <p>I mezzi propri derivano dalle disponibilità iniziali dell'Associazione / Società</p> <p>I contributi regionali, non previsti</p> <p>Il finanziamento di terzi per complessivi € 725.500 e' assunto dalla Società/Associazione, al tasso del 4,96% al lordo di un contributo conto interessi dell'1%, durata anni 15, mediante assegnazione di finanziamento agevolato erogato dall'Istituto Credito Sportivo</p>			- mezzi propri	€ 10.000,00	- contributi regionali	€ -	- finanziamento di terzi	€ 725.500,00		€ 735.500,00						
- mezzi propri	€ 10.000,00																
- contributi regionali	€ -																
- finanziamento di terzi	€ 725.500,00																
	€ 735.500,00																
4	<p>Il comune affida in concessione l'utilizzo dell'impianto di proprietà, con l'impegno del concessionario a sostenere, durante la durata della concessione i seguenti oneri:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>- investimenti in opere e migliorie per</td><td style="text-align: right;">€ 725.500,00</td><td style="text-align: right;">iva inclusa</td></tr> <tr><td>- manutenzioni ordinarie su nuovi investimenti (2% investimenti)</td><td style="text-align: right;">€ 178.401,64</td><td style="text-align: right;">iva inclusa</td></tr> <tr><td>- manutenzioni ordinarie su beni affidati in concessione</td><td style="text-align: right;">€ 1.350.827,35</td><td style="text-align: right;">iva inclusa</td></tr> </table>			- investimenti in opere e migliorie per	€ 725.500,00	iva inclusa	- manutenzioni ordinarie su nuovi investimenti (2% investimenti)	€ 178.401,64	iva inclusa	- manutenzioni ordinarie su beni affidati in concessione	€ 1.350.827,35	iva inclusa					
- investimenti in opere e migliorie per	€ 725.500,00	iva inclusa															
- manutenzioni ordinarie su nuovi investimenti (2% investimenti)	€ 178.401,64	iva inclusa															
- manutenzioni ordinarie su beni affidati in concessione	€ 1.350.827,35	iva inclusa															
5	<p>La concessione ha durata anni 15 con canone di € 15.000,00 annui, oltre IVA</p>																

Ipotesi di lavoro:		data:	13/03/2019												
		Società:	CENTRO SPORTIVO ARESE												
		prospetto	n°: 1.0												
6	<p>La concessionaria assumerà la gestione:</p> <ul style="list-style-type: none"> - degli attuali servizi con una capacità produttiva al: <ul style="list-style-type: none"> - 95% primo anno - 97% secondo anno - 100% terzo anno - con ricavi indicizzati ad un tasso dello 0,5% <p>Non sono previsti investimenti che modifichino il "Piano dei delle venite", che stima il valore della concessione in € 22.513.789, per la durata di anni 15 pari ad un valore medio annuo di € 1.500.919</p> <p>Si ipotizza, su indicazioni ricevute dall'Ente, che la realizzazione della eventuale nuova piscina a carico dell'Ente abbia caratteristiche tali da:</p> <ul style="list-style-type: none"> - non comportare maggior marginalità dei servizi, rispetto alla gestione dell'attuale impianto natatorio - non comportare interruzione o sospensione delle attività dell'attuale impianto natatorio 														
6	<p>Ai fini IVA e' stata utilizzata l'aliquota piena del 22% sui servizi commerciali e del 10% sulla ristorazione.</p> <p>Gli altri servizi sono esenti o non imponibili IVA, ai sensi dell'art 148 Tuir.</p> <p>Si è calcolata la detraibilità degli acquisti dei soli servizi commerciali.</p> <p>Si è calcolato l'effetto del pro-rata, quindi della parziale indetraibilità dell'IVA su costi di investimento in quanto comuni ad attività commerciale ed istituzionale.</p>														
7	<p>Si prevedono a carico del Concessionario spese di gestione ordinaria, stimate con criteri parametrici medi storici di attività similari, salvo costi specifici previsti dal contratto quali:</p> <ul style="list-style-type: none"> - oneri rimborso spese pubblicità legale e contributo ANAC una tantum € 4.300,00 - oneri polizza fidejussoria per garanzia provvisoria del 2% valore medio annuo della concessione e definitiva del 10% - oneri assicurativi, come da garanzie assicurative imposte dal contratto <ul style="list-style-type: none"> - ambito servizi: € 37.500,00 per la durata di anni 15 (RCT/O d'impresa); - ambito lavori e progettazione: € 3.485,00 (€ 2.985,00 lavori e € 500,00 progettazione); - oneri rimborso incentivi personale Concedente € 14.633,00 (1% valore concessione) - oneri diritti di segreteria al Concedente € 34.195,00 - oneri per spese registrazione contratto € 1.500,00 														
8	<p>Il Costo del Personale Indiretto è stimato tenuto conto della seguente ipotesi di organigramma:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-left: 40px;"> <tr><td>dirigenti (n°)</td><td style="text-align: right;">1</td></tr> <tr><td>quadri e impiegati (n°)</td><td style="text-align: right;">5</td></tr> <tr><td>operai indiretti (n°)</td><td style="text-align: right;">15</td></tr> <tr><td>operai diretti fissi (n°)</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td><u>operai diretti (n°)</u></td><td style="text-align: right;"><u>0</u></td></tr> <tr><td>TOTALE n°</td><td style="text-align: right;">21</td></tr> </table> <p>Oltre al Personale Indiretto si prevede venga impiegato Personale Diretto (istruttori sportivi) il cui costo è parametrato ai ricavi previsti dal Budget dei servizi</p>			dirigenti (n°)	1	quadri e impiegati (n°)	5	operai indiretti (n°)	15	operai diretti fissi (n°)	0	<u>operai diretti (n°)</u>	<u>0</u>	TOTALE n°	21
dirigenti (n°)	1														
quadri e impiegati (n°)	5														
operai indiretti (n°)	15														
operai diretti fissi (n°)	0														
<u>operai diretti (n°)</u>	<u>0</u>														
TOTALE n°	21														

Dati aziendali		Società: CENTRO SPORTIVO ARESE			data: 13/3/19	
					prospetto	n° : 2.0
ATTIVO		bilancio della società al 31.12 anno 0	bilancio della società al 31.12 anno 0	modifiche	bilancio della società al 31.12 anno 0	dati patrim. unità produtt. al 31.12. anno 0
A)	CREDITI VS SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI	0,0	0,0	0,0	0,0	
B.I)	Immobilizzazioni immateriali	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- progettazione studi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	(fondo ammortamento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- costi capitalizzati	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B.II)	Immobilizzazioni materiali	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- suolo aziendale	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- opere murarie e assimilate	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	(fondo ammortamento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- macchinari, impianti e attrezzature	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	(fondo ammortamento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	(fondo ammortamento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B.III)	Immobilizzazioni finanziarie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B)	IMMOBILIZZAZIONI (B.I+B.II+B.III)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
C.I)	Rimanenze	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- materie prime	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- prodotti finiti	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
C.II.1)	Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	0,0	0,0	0,0	0,0	
C.II.2)	Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
C.II)	CREDITI (C.II.1+C.II.2)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
C.III)	Attività finanz. che non costituiscono immobilizzaz.	0,0	0,0	0,0	0,0	
C.IV)	Disponibilità liquide	0,0	10.000,0		10.000,0	
C)	ATTIVO CIRCOLANTE (C.I+C.II+C.III+C.IV)	0,0	10.000,0	0,0	10.000,0	0,0
D)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	0,0	0,0	0,0	0,0	
	TOTALE ATTIVO	0,0	10.000,0	0,0	10.000,0	0,0
PASSIVO						
A.I)	Capitale sociale	0,0	10.000,0	0,0	10.000,0	
A.II-VII)	Riserve	0,0	0,0	0,0	0,0	
A.VIII)	Utili (perdite) portati a nuovo	0,0	0,0	0,0	0,0	
A.IX)	Utili (perdite) dell'esercizio	0,0	0,0	0,0	0,0	
A)	PATRIMONIO NETTO	0,0	10.000,0	0,0	10.000,0	0,0
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
C)	TRATTAM.TO DI FINE RAPP.DI LAV.SUBOR.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
D.1)	Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- mutui	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- finanziamento dei soci	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
D.2)	Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- banche	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- fornitori	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- imposte differite	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
D)	DEBITI (D.1+D.2)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	0,0	0,0	0,0	0,0	
	TOTALE PASSIVO	0,0	10.000,0	0,0	10.000,0	0,0

Assunzioni di base n°1		data : 13/3/19				
		Società : CENTRO SPORTIVO ARESE				
		prospetto : n°3.0				
piano dell'impresa(1), dell'unità produttiva(2) o del progetto di investimento (3) ?		1 ...OK !!				
semestre corrente al momento della preparazione del piano (imputare 1 per il 1°sem. e 2 per il 2°sem.)		2 ...OK !!				
trattamento dei contributi come ricavi anticipati (C=civilistico) o riduzione dei costi d'impianto (F=fiscale)?		C ...OK !!				
aliquota IVA media del settore (acquisti) indetraibile	0,0%					
aliquota IVA media del settore (vendite ticket ingressi)	22,0%					
aliquota IVA media del settore (vendite bar)	10,0%					
piccola (1), media (2) o grande (3) impresa?	1	(ai sensi del regolamento della 488/92)				
settore operat.:estratt/manifat.(1) o servizi (2)?	2					
retribuzione media annua lorda dirigenti	65	mila/anno				
retribuzione media annua lorda quadri e imp.	30	mila/anno				
retribuzione media annua lorda operai	20	mila/anno				
altri costi del personale	0	euro/addetto*giorni lavor.annui				
costo incentivo esodo dirigenti	0	mila/anno				
costo incentivo esodo impiegati	0	mila/anno				
costo incentivo esodo operai	0	mila/anno				
tasso di incremento del costo del lavoro	0,0	% all'anno				
a TFR	7,4	% della retribuzione annua lorda				
Investimenti: (in Euro)	del progetto in esame			coefficiente medio di ammortam.	15 ANNI	
	ordinari	in leasing	ammissibili a contributo			
il costo per la 'progettazione' supera il 5% del totale !!!						
- suolo aziendale	0	0	0	0,0%		
- opere murarie e assimilate	390.000	0	0	6,7%		
- macchinari, impianti e attrezzature		0	0	12,00%		
- arredi e attrezzature sportive	100.000	0	0	6,7%		
- progettazione e studi	104.672	0	0	6,7%		
- opere esterne		0	0	6,7%		
totale	594.672	0	0	-		
Leasing:	immobiliare	strumentale	tasso:	0,00%		
- canone iniziale	0	0	0	in % dell'investimento		
- canone di riscatto	0	0	0	in % dell'investimento		
- anno di inizio	0	0	0	n° anno di piano		
- durata	0	0	0	anni		
sviluppo temporale degli investimenti ammissibili a contributo						
	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6
- investimenti ordinari (*)						
- suolo aziendale	0	0	0	0	0	0
- opere murarie e assimilate	0	195.000	195.000	0	0	0
- macch., impianti e attrezzature	0			0	0	0
- arredi e attrezzature sportive	0	50.000	50.000	0	0	0
- progettazione e studi.	0	52.336	52.336	0	0	0
- opere esterne	0		0	0	0	0
-	0	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0	0
totale	0	297.336	297.336	0	0	0
imposta regionale sulle attività produttive: IRAP	3,90	% dell'imponibile specifico				
imposta sul reddito, IRES: aliquota agevolata	0,00	% della quota agevolata di reddito lordo				
aliquota ordinaria	24,00	% della quota ordinaria di reddito lordo				
aliquota media minima	0,00	% del reddito lordo complessivo				

Assunzioni di base n°2		data : 13/3/19	
		Società : CENTRO SPORTIVO ARESE	
		prospetto n°:4.0	
versamento capitale sociale: <ul style="list-style-type: none"> - 1° anno - 2° anno - 3° anno - 4° anno 	10.000 0 0 0	euro euro euro euro	
finanziamento/conferimento soci: <ul style="list-style-type: none"> - 1° anno - 2° anno - 3° anno - 4° anno 		euro euro euro euro	
pagamento dei dividendi	0,0	% (max:95% e solo per piano d'impresa)	
tasso di calcolo del VAN	2,3	%	
tasso di attualizzazione	0,5	% all'anno	
tasso banche ordinarie e finanz. soci	3,5	% all'anno (valore deflazionato)	
tasso depositi attivi	0,25	% all'anno (valore deflazionato)	
dilazioni di pagamento clienti	0	giorni (un multiplo di 30, <=240)	
dilazione di pagamento fornitori	90	giorni (un multiplo di 30, <=180)	
a fondo svalutazione crediti	0,0	% dei ricavi	
rimanenze finali materie prime	0,0	% dei consumi	
rimanenze finali prodotti finiti	0,0	% del valore della produzione	
assicurazioni	40.985	costo annuo max da contratto concessione	
assicurazione merci	0,0	% dei magazzini	
materiali e servizi di manutenzione aggiuntivi	2,0	% dei fabbricati e degli impianti	
trasporti per acquisti	0,0	% del costo degli acquisti	

Piano delle vendite	Società: CENTRO SPORTIVO ARESE														data: 13/3/19	
															prospetto n° : 5.0	
	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9	anno 10	anno 11	anno 12	anno 13	anno 14	anno 15	totale
% corripettivi piscina coperta ingressi	95%	97%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
% corripettivi piscina abbonamenti	95%	95%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
% corripettivi camp	95%	97%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
% corripettivi piscina scoperta	95%	97%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
% corripettivi affitti calcio	95%	97%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
% corripettivi ingresso calcio	95%	97%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
% corripettivi tennis	95%	97%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
% corripettivi ingressi tennis	95%	97%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
% corripettivi palestra	95%	97%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
% corripettivi fitness	95%	97%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
% corripettivi palestra corpo libero	95%	97%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
% corripettivi attività ex bocciodromo	95%	97%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
% affitti	95%	97%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
% corripettivi bar-ristorante	95%	97%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
% ricavi sponsorizzazioni e pubblicità	95%	97%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
% corripettivi volley	95%	97%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
n ingressi piscina coperta	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.201	1.202	1.203	1.204	1.205	1.205
n abbonamenti piscina coperta	550	550	550	550	550	550	550	550	550	550	550	550	550	550	550	550
n abbonamenti camp	285	285	285	285	285	285	285	285	285	285	285	285	285	285	285	285
n ingressi piscina scoperta	319	319	319	319	319	319	319	319	319	319	319	319	319	319	319	319
n abbonamenti calcio	231	231	231	231	231	231	231	231	231	231	231	231	231	231	231	231
n ingressi calcio	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
n prestazioni tennis	190	190	190	190	190	190	190	190	190	190	190	190	190	190	190	190
n prestazioni ingressi tennis	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55
n abbonamenti palestra	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250
n abbonamenti fitness+box	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300
n abbonamenti palestra corpo libero	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400
n abbonamenti attività ex bocciodromo	220	220	220	220	220	220	220	220	220	220	220	220	220	220	220	220
n. contratti	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	8	9	10	11	12	12
n. gg apertura bar-risporante	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350
n contratti sponsorizzazioni e pubblicità	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
n utenti	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
prezzo ingressi piscina coperta	5,2	5,23	5,25	5,28	5,30	5,33	5,36	5,38	5,41	5,44	5,47	5,49	5,52	5,55	5,58	5,58
prezzo abbonamenti piscina coperta	250,0	251,25	252,51	253,77	255,04	256,31	257,59	258,88	260,18	261,48	262,79	264,10	265,42	266,75	268,08	268,08
prezzi abbonamenti camp	675,0	678,38	681,77	685,18	688,60	692,04	695,50	698,98	702,48	705,99	709,52	713,07	716,63	720,22	723,82	723,82
prezzo ingressi piscina scoperta	4	4,02	4,04	4,06	4,08	4,10	4,12	4,14	4,16	4,18	4,20	4,23	4,25	4,27	4,29	4,29
prezzo abbonamenti calcio	350	351,75	353,51	355,28	357,05	358,84	360,63	362,44	364,25	366,07	367,90	369,74	371,59	373,45	375,31	375,31
prezzo ingresso calcio	2	2,47	2,48	2,50	2,51	2,52	2,53	2,55	2,56	2,57	2,58	2,60	2,61	2,62	2,64	2,64
prezzo prestazioni tennis	660	663,30	666,62	669,95	673,30	676,67	680,05	683,45	686,87	690,30	693,75	697,22	700,71	704,21	707,73	707,73
prezzo ingressi tennis	720	723,60	727,22	730,85	734,51	738,18	741,87	745,58	749,31	753,06	756,82	760,60	764,41	768,23	772,07	772,07
prezzo abbonamenti palestra	200	201,00	202,01	203,02	204,03	205,05	206,08	207,11	208,14	209,18	210,23	211,28	212,34	213,40	214,46	214,46
prezzo abbonamenti fitness+box	450	452,25	454,51	456,78	459,07	461,36	463,67	465,99	468,32	470,66	473,01	475,38	477,76	480,14	482,54	482,54
prezzo abbonamenti palestra corpo libero	300	301,50	303,01	304,52	306,05	307,58	309,11	310,66	312,21	313,77	315,34	316,92	318,50	320,10	321,70	321,70
prezzo abbonamenti attività ex bocciodrom	424	425,96	428,09	430,23	432,38	434,54	436,72	438,90	441,09	443,30	445,52	447,74	449,98	452,23	454,49	454,49
prezzo affitto	23.000	23.115,00	23.230,58	23.346,73	23.463,46	23.580,78	23.698,68	23.817,18	23.936,26	24.055,94	24.176,22	24.297,10	24.418,59	24.540,68	24.663,39	24.663,39
prezzo contratti bar-risporante	667	670,00	673,35	676,72	680,10	683,50	686,92	690,35	693,80	697,27	700,76	704,26	707,79	711,32	714,88	714,88
prezzo sponsorizzazioni e pubblicità	300	301,50	303,01	304,52	306,05	307,58	309,11	310,66	312,21	313,77	315,34	316,92	318,50	320,10	321,70	321,70
prezzo volley	100	100,50	101,00	101,51	102,02	102,53	103,04	103,55	104,07	104,59	105,11	105,64	106,17	106,70	107,23	107,23
valore ingressi piscina coperta	5.928	6.083	6.303	6.334	6.366	6.398	6.430	6.462	6.494	6.526	6.558	6.603	6.641	6.680	6.719	96.531
valore abbonamenti piscina coperta	130.625	131.278	138.878	167.487	153.023	153.788	154.557	155.329	156.106	156.887	157.671	158.459	159.252	160.049	160.848	2.294.236
valore abbonamenti camp	182.756	187.537	194.304	195.275	196.251	197.233	198.219	199.210	200.206	201.207	202.213	203.224	204.240	205.261	206.288	2.973.424
valore ingressi piscina scoperta	1.212	1.244	1.289	1.295	1.302	1.309	1.315	1.321	1.328	1.335	1.341	1.348	1.355	1.361	1.368	19.722
valore abbonamenti calcio	76.808	78.817	81.661	82.069	82.479	82.892	83.306	83.723	84.141	84.562	84.985	85.410	85.837	86.266	86.697	1.249.650
valore ingresso calcio	10.512	10.787	11.177	11.222	11.289	11.345	11.402	11.459	11.516	11.574	11.631	11.690	11.748	11.807	11.866	171.034
valore prestazioni tennis	119.130	122.246	126.657	127.290	127.927	128.567	129.209	129.855	130.505	131.157	131.813	132.472	133.134	133.800	134.469	1.938.232
valore ingressi tennis	37.620	38.604	39.997	40.197	40.398	40.600	40.803	41.007	41.212	41.418	41.625	41.833	42.042	42.253	42.464	612.073
valore prestazioni palestra	47.500	48.743	50.501	50.754	51.008	51.263	51.519	51.776	52.035	52.296	52.557	52.820	53.084	53.349	53.616	772.820
valore prestazioni palestrina	128.250	131.605	136.353	137.035	137.720	138.409	139.101	139.796	140.495	141.198	141.904	142.613	143.327	144.043	144.763	2.086.614
valore prestazioni palestra corpo libero	114.000	116.982	121.203	121.809	122.418	123.030	123.645	124.264	124.885	125.509	126.137	126.767	127.401	128.038	128.679	1.854.768
valore prestazioni ex bocciodromo	88.583	90.900	94.180	94.651	95.124	95.600	96.078	96.558	97.040	97.526	98.014	98.504	98.996	99.491	99.989	1.441.232
valore affitti	152.950	156.951	162.614	163.427	164.244	165.065	165.891	166.720	167.554	168.392	169.234	170.081	170.933	171.790	172.652	2.855.986
valore bar-ristorante	221.667	227.465	235.673	236.851	238.051	239.225	240.421	241.624	242.832	244.046	245.266	246.492	247.725	248.963	250.208	3.606.493
valore sponsorizzazioni e pubblicità	14.250	14.623	15.150	15.226	15.302	15.379	15.456	15.533	15.611	15.689	15.767	15.846	15.925	16.005	16.085	231.846
valore volley	19.000	19.497	20.201	20.302	20.403	20.505	20.608	20.711	20.814	20.918	21.023	21.128	21.234	21.340	21.446	309.128
	1.350.791	1.383.361	1.436.139	1.471.235	1.463.289	1.470.605	1.477.958	1.485.348	1.492.775	1.500.238	1.531.921	1.563.883	1.596.127	1.628.654	1.661.466	22.513.789

Budget per servizio				Società: CENTRO SPORTIVO ARESE												data: 13/3/19		
				prospetto n°: 6.0														
tipo di prodotto	ricavi	ricavi	ricavi	ricavi	ricavi	ricavi	ricavi	ricavi	ricavi	ricavi	ricavi	ricavi	ricavi	ricavi	ricavi	ricavi	ricavi	totale/
	ingr pisc. coperta	abb pisc. coperta	camp	hgr pisc. scopert	scuola calcio	ingr calcio	tennis	ingr.tennis	palestra	fitness+box	pal corpo libero	ex bocciodromo	affitti	bar-ristorante	spons e pubb	Volley		media
valori non inflazionati(milioni di lire)																		
valore della produz. anno 0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
valore della produzione anno 1°	5.928	130.625	182.756	1.212	76.808	10.512	119.130	37.620	47.500	128.250	114.000	88.583	152.950	221.667	14.250	19.000	1.350.791	
valore della produzione anno 2°	6.083	131.278	187.537	1.244	78.817	10.787	122.246	38.604	48.743	131.605	116.982	90.900	156.951	227.465	14.623	19.497	1.383.361	
valore della produzione anno 3°	6.303	138.878	194.304	1.289	81.661	11.177	126.657	39.997	50.501	136.353	121.203	94.180	162.614	235.673	15.150	20.201	1.436.139	
valore della produzione anno 4°	6.334	167.487	195.275	1.295	82.069	11.232	127.290	40.197	50.754	137.035	121.809	94.651	163.427	236.851	15.226	20.302	1.471.235	
valore della produzione anno 5°	6.366	153.023	196.251	1.302	82.479	11.289	127.927	40.398	51.008	137.720	122.418	95.124	164.244	238.035	15.302	20.403	1.463.289	
valore della produzione anno 6°	6.398	153.788	197.233	1.308	82.892	11.345	128.567	40.600	51.263	138.409	123.030	95.600	165.065	239.225	15.379	20.505	1.470.605	
valore della produzione anno 7°	6.430	154.557	198.219	1.315	83.306	11.402	129.209	40.803	51.519	139.101	123.645	96.078	165.891	240.421	15.456	20.608	1.477.958	
valore della produzione anno 8°	6.462	155.329	199.210	1.321	83.723	11.459	129.855	41.007	51.776	139.796	124.264	96.558	166.720	241.624	15.533	20.711	1.485.348	
valore della produzione anno 9°	6.494	156.106	200.206	1.328	84.141	11.516	130.505	41.212	52.035	140.495	124.885	97.041	167.554	242.832	15.611	20.814	1.492.775	
valore della produzione anno 10°	6.526	156.887	201.207	1.335	84.562	11.574	131.157	41.418	52.296	141.198	125.509	97.526	168.392	244.046	15.689	20.918	1.500.238	
valore della produzione anno 11°	6.565	157.671	202.213	1.341	84.985	11.631	131.813	41.625	52.557	141.904	126.137	98.014	193.410	245.266	15.767	21.023	1.531.921	
valore della produzione anno 12°	6.603	158.459	203.224	1.348	85.410	11.690	132.472	41.833	52.820	142.613	126.767	98.504	218.674	246.492	15.846	21.128	1.563.883	
valore della produzione anno 13°	6.641	159.252	204.240	1.355	85.837	11.748	133.134	42.042	53.084	143.327	127.401	98.996	244.186	247.725	15.925	21.234	1.596.127	
valore della produzione anno 14°	6.680	160.048	205.261	1.361	86.266	11.807	133.800	42.253	53.349	144.043	128.038	99.491	269.948	248.963	16.005	21.340	1.628.654	
valore della produzione anno 15°	6.719	160.848	206.288	1.368	86.697	11.866	134.469	42.464	53.616	144.763	128.679	99.989	295.961	250.208	16.085	21.446	1.661.466	
																		totale concessione
																		22.513.789
																		valore medio annuo
																		1.500.919
Lavoraz. esterne (%del val. produz.)	0,00	0,00	18,22	0,00	0,00	5,43	8,32	0,00	0,00	0,00	0,00	2,31	0,00	0,00	0,00	0,00	3,39	
materiali sportivi (%del val. produz.)	0,00	11,67	0,00	0,00	6,67	0,00	7,73	0,00	5,14	0,14	0,77	4,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2,75	
combustibile (%del val. produz.)	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	
energia elettrica (%del val. produz.)	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	
alimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44,58	0,00	0,00	7,32	
spese generali(%del val. produz.)	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	0,59	
provvigioni (%del val. produz.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
coefficiente di competitività (in % dei costi proporzionali annui)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
costo mano d'opera diretta (in % del valore della produzione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40	0,00	0,00	6,63	

Dettaglio Costi 1. e 2.															data: 13/03/2019		
															Società: CENTRO SPORTIVO ARESE		
															prospetto n°: 8.0		
pos.	descrizione	anno 0	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9	anno 10	anno 11	anno 12	anno 13	anno 14	anno 15
1.	CONSUMI:																
1.1.	MATERIE PRIME E LAV ESTERNE:																
1.1.1.	Lavorazioni esterne (pasti, ticket,.....)	xx	45.827	46.932	48.723	49.913	49.644	49.892	50.142	50.392	50.644	50.897	51.972	53.057	54.151	55.254	56.367
1.1.2.	materiali sportivi	xx	37.191	38.087	39.540	40.507	40.288	40.489	40.692	40.895	41.100	41.305	42.178	43.058	43.945	44.841	45.744
1.1.3.	materiali di consumo (prodotti pulizie, manut verde,	xx	68.000	68.340	68.682	69.025	69.370	69.717	70.066	70.416	70.768	71.122	71.478	71.835	72.194	72.555	72.918
1.1.4.	altri	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE 1.1.	xx	151.018	153.360	156.945	159.445	159.302	160.099	160.899	161.704	162.512	163.325	165.627	167.949	170.290	172.650	175.029
1.2.	UTENZE:																
1.2.1.	energia, acqua e combustibile	xx	202.619	207.504	215.421	220.685	219.493	220.591	221.694	222.802	223.916	225.036	229.788	234.583	239.419	244.298	249.220
	TOTALE 1.2.	xx	202.619	207.504	215.421	220.685	219.493	220.591	221.694	222.802	223.916	225.036	229.788	234.583	239.419	244.298	249.220
1.3.	MATERIALI PER SOMMINISTRAZIONE:																
1.3.1.	Alimenti	xx	98.818	101.201	105.062	107.629	107.048	107.583	108.121	108.662	109.205	109.751	112.069	114.407	116.766	119.145	121.546
1.3.2.	varie	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE 1.3. (milioni)	xx	98.818	101.201	105.062	107.629	107.048	107.583	108.121	108.662	109.205	109.751	112.069	114.407	116.766	119.145	121.546
1.4.	ALTRI :																
1.4.1.	acqua non proporzionale	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4.2.	lavorazioni esterne	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4.3.	altri consumi non proporzionali	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE 1.4.	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE 1.	xx	452.454	462.064	477.428	487.760	485.843	488.272	490.714	493.167	495.633	498.111	507.484	516.939	526.475	536.093	545.795
2.	COSTI DEL LAVORO																
2.1.	dirigenti (n°)	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
2.2.	quadri e impiegati (n°)	0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
2.3.	operai indiretti (n°)	0	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15
2.4.	operai diretti fissi (n°)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5.	operai diretti (n°)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE ADDETTI n°	0	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21
2.6.	costo del lavoro diretto	0	89.610	91.771	95.272	97.600	97.073	97.558	98.046	98.536	99.029	99.524	101.626	103.746	105.885	108.043	110.220
2.7.	costo del lavoro indiretto	0	515.000	517.575	520.163	522.764	525.378	528.004	530.644	533.298	535.964	538.644	541.337	544.044	546.764	549.498	552.245
2.8.	incentivi all'esodo																
	TOTALE 2.	0	604.610	609.346	615.435	620.364	622.450	625.563	628.690	631.834	634.993	638.168	642.963	647.790	652.649	657.541	662.465

Dettaglio Costi 3.															data: 13/3/19		
															Società: CENTRO SPORTIVO ARESE		
															prospetto n°: 9.0		
pos.	descrizione	anno 0	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9	anno 10	anno 11	anno 12	anno 13	anno 14	anno 15
3.	COSTI DIVERSI:																
3.1.	ENERGIA:																
3.1.1.	energia elettrica per uffici	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.2.	gasolio per riscaldamento uffici	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.3.	carburante per autotrazione	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE 3.1 (milioni)	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2.	CANONI:																
3.2.1.	canoni di locazione e di noleggio	xx	10.000	10.050	10.100	10.151	10.202	10.253	10.304	10.355	10.407	10.459	10.511	10.564	10.617	10.670	10.723
3.2.2.	affitti passivi	xx	18.000	18.090	18.180	18.271	18.363	18.455	18.547	18.640	18.733	18.826	18.921	19.015	19.110	19.206	19.302
3.2.3.	canone concessione	xx	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	TOTALE 3.2. (milioni)	xx	43.000	43.140	43.281	43.422	43.564	43.707	43.851	43.995	44.140	44.285	44.432	44.579	44.727	44.876	45.025
3.3.	ASSICURAZIONI:																
3.3.1.	altri oneri assicurativi	xx	40.985	41.190	41.396	41.603	41.811	42.020	42.230	42.441	42.653	42.867	43.081	43.296	43.513	43.730	43.949
3.3.2.	polizze fidejussorie		7.204	1.201	1.201	1.201	1.201	1.201	1.201	1.201	1.201	1.201	1.201	1.201	1.201	1.201	1.201
3.3.3.	assicurazione impianti e merci	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE 3.3.	xx	40.985	41.190	41.396	41.603	41.811	42.020	42.230	42.441	42.653	42.867	43.081	43.296	43.513	43.730	43.949
3.4.	ABBONAMENTI E VARIE:																
3.4.1.	giornali e riviste	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4.2.	elargizioni a terzi	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4.3.	diritti vari pubbliche amministrazioni	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4.4.	congressi e convegni	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE 3.4.	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5.	SPESE DI RAPPRESENTANZA:																
3.5.1.	spese di soggiorno, agenti, fiere	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5.2.	altre spese di rappresentanza	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE 3.5.	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.6.	IMPOSTE E TASSE:																
3.6.1.	imposta di bollo	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.6.2.	taxe cc gg	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.6.3.	tassa di possesso automezzi	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.6.4.	tosap	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.6.5.	altre (ICI)	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE 3.6.	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE 3.	xx	83.985	84.330	84.677	85.025	85.375	85.727	86.081	86.436	86.793	87.152	87.513	87.875	88.240	88.606	88.974

Dettaglio Costi 4. e 5.		Società: CENTRO SPORTIVO ARESE														data: 13/03/2019	
																prospetto n° : 10.0	
pos.	descrizione	anno 0	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9	anno 10	anno 11	anno 12	anno 13	anno 14	anno 15
4.	PRESTAZIONE DI SERVIZI DIRETTI:																
4.1.	AGENTI:																
4.1.1.	provvigioni	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE 4.1.	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.	SPESE GENERALI:																
4.2.1.	per acquisti	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.2.	per cancelleria	xx	5.000	5.025	5.050	5.075	5.101	5.126	5.152	5.178	5.204	5.230	5.256	5.282	5.308	5.335	5.362
4.2.3.	per vendite	xx	8.017	8.210	8.523	8.732	8.685	8.728	8.772	8.815	8.860	8.904	9.092	9.282	9.473	9.666	9.861
	TOTALE 4.2.	xx	13.017	13.235	13.574	13.807	13.785	13.854	13.923	13.993	14.063	14.133	14.348	14.564	14.781	15.001	15.222
	TOTALE 4.	xx	13.017	13.235	13.574	13.807	13.785	13.854	13.923	13.993	14.063	14.133	14.348	14.564	14.781	15.001	15.222
5.	PRESTAZIONI DI SERVIZI INDIRETTI:																
5.1.	MANUTENZIONI:																
5.1.1.	materiali e servizi di manutenzione	xx	81.047	83.002	86.168	88.274	87.797	88.236	88.677	89.121	89.566	90.014	91.915	93.833	95.768	97.719	99.688
5.1.2.	manutenzioni aggiuntive su nuovi investime	xx	11.893	11.893	11.893	11.893	11.893	11.893	11.893	11.893	11.893	11.893	11.893	11.893	11.893	11.893	11.893
	TOTALE 5.1.	xx	92.941	94.895	98.062	100.168	99.691	100.130	100.571	101.014	101.460	101.908	103.809	105.726	107.661	109.613	111.581
5.2.	CONSULENZE:																
5.2.1.	tecniche	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2.2.	amministrative e fiscali	xx	40.000	40.200	40.401	40.603	40.806	41.010	41.215	41.421	41.628	41.836	42.046	42.256	42.467	42.679	42.893
5.2.3.	incentivi gara	xx	14.633	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2.4.	altre	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE 5.2.	xx	54.633	40.200	40.401	40.603	40.806	41.010	41.215	41.421	41.628	41.836	42.046	42.256	42.467	42.679	42.893
5.3.	BANCARIE:																
5.3.1.	commissioni e spese bancarie	xx	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	TOTALE 5.3	xx	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5.4.	SOCIETARIE:																
5.4.1.	compensi per il C.d'A.	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.4.2.	compensi del collegio sindacale	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.4.3.	spese per gli organi sociali	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE 5.4.	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.5.	LEGALI:																
5.5.1.	spese legali e notarili (diritti segreteria)	xx	35.695	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.5.2.	spese contratto (registrazione e Anac)	xx	4.300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE 5.5.	xx	39.995	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.6.	PRESTAZIONI E SERVIZI VARI:																
5.6.1.	canoni CED	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.6.2.	programmi CED	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.6.3.	pulizie	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.6.4.	contributo discariche	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.6.5.	informazioni comunali	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.6.6.	postali e telefoniche	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.6.7.	altri costi del personale	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.6.8.	altre spese generali	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE 5.6.	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.7.	PUBBLICITARIE E FIERE:																
5.7.1.	pubblicità	xx	6.754	6.917	7.181	7.356	7.316	7.353	7.390	7.427	7.464	7.501	7.660	7.819	7.981	8.143	8.307
5.7.2.	materiali pubblicitari e promozionali	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.7.3.	partecipazioni a fiere	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE 5.7.	xx	6.754	6.917	7.181	7.356	7.316	7.353	7.390	7.427	7.464	7.501	7.660	7.819	7.981	8.143	8.307
	TOTALE 5.	xx	197.323	145.012	148.643	151.127	150.813	151.493	152.176	152.862	153.552	154.245	156.514	158.802	161.109	163.435	165.782

Gestione finanziaria attiva e passiva

data: 13/3/19

Società: CENTRO SPORTIVO ARESE

prospettc n°: 11.0.

pos.	descrizione	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9	anno 10	anno 11	anno 12	anno 13	anno 14	anno 15
	RIMBORSI FIN. PASSIVI:															
101	fin banche	56.671	46.080	38.690	38.699	40.355	41.985	43.681	45.446	47.282	49.191	51.179	53.246	55.397	57.635	59.964
102	fin fornitore															
103	fondo chiuso						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE	56.671	46.080	38.690	38.699	40.355	41.985	43.681	45.446	47.282	49.191	51.179	53.246	55.397	57.635	59.964
	EROGAZIONI FIN. PASSIVI															
104	fin banche	272.063	362.750	90.688	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
105	fin fornitore	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
106	altri finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE	272.063	362.750	90.688	0	0	0									
	ESPOSIZIONE NETTA PASSIVA															
107	fin banche	215.391	532.061	584.059	545.360	505.005	463.020	419.339	373.893	326.612	277.420	226.242	172.996	117.599	59.964	0
108	fin fornitore	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
109	fondo chiuso	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE	215.391	532.061	584.059	545.360	505.005	463.020	419.339	373.893	326.612	277.420	226.242	172.996	117.599	59.964	0
	TASSI PASSIVI															
		interessi	oneri acc.													
	fin banche (tasso fix ICS netto contr 1%)	3,96%	0,1%													
	fin fornitore	5,0%														
	fondo chiuso	6,0%														
	INTERESSI E ONERI PASSIVI															
110	fin banche	4.480	15.072	22.462	22.453	20.797	19.167	17.471	15.706	13.870	11.960	9.973	7.905	5.754	3.516	1.187
111	fin fornitore	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
112	fondo chiuso	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE	4.480	15.072	22.462	22.453	20.797	19.167	17.471	15.706	13.870	11.960	9.973	7.905	5.754	3.516	1.187
	quota amm. Piano ordinario competenza	61.151	61.152	61.152	61.152	61.152	61.152	61.152	61.152	61.152	61.151	61.151	61.151	61.151	61.151	61.151
	quota amm. Piano lineare cassa	61.151	61.151	61.151	61.151	61.151	61.151	61.151	61.151	61.151	61.151	61.151	61.151	61.151	61.151	61.151
	- interessi	4.480	15.072	22.462	22.453	20.797	19.167	17.471	15.706	13.870	11.960	9.973	7.905	5.754	3.516	1.187
	- capitale	56.671	46.080	38.690	38.698	40.354	41.985	43.681	45.445	47.281	49.192	51.179	53.247	55.398	57.636	59.964

CONTO ECONOMICO (civiltico)													Società: CENTRO SPORTIVO ARESE		data: 13/3/19		
													prospetto		n°: 12.0		
pos.	descrizione	anno 0	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9	anno 10	anno 11	anno 12	anno 13	anno 14	anno 15
28	Ricavi da vendite	xx	1.350.791	1.383.361	1.436.139	1.471.235	1.463.289	1.470.605	1.477.958	1.485.348	1.492.775	1.500.238	1.531.921	1.563.883	1.596.127	1.628.654	1.661.466
29	Rimanenze finali prodotti finiti	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Rimanenze iniziali prodotti finiti	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Valore della produzione	xx	1.350.791	1.383.361	1.436.139	1.471.235	1.463.289	1.470.605	1.477.958	1.485.348	1.492.775	1.500.238	1.531.921	1.563.883	1.596.127	1.628.654	1.661.466
32	Consumi	xx	452.454	462.064	477.428	487.760	485.843	488.272	490.714	493.167	495.633	498.111	507.484	516.939	526.475	536.093	545.795
33	Rimanenze finali materie prime	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Rimanenze iniziali materie prime	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Acquisti	xx	452.454	462.064	477.428	487.760	485.843	488.272	490.714	493.167	495.633	498.111	507.484	516.939	526.475	536.093	545.795
36	costi diretti di vendita	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	spese generali	xx	13.017	13.235	13.574	13.807	13.785	13.854	13.923	13.993	14.063	14.133	14.348	14.564	14.781	15.001	15.222
38	a fondo svalutazione crediti	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	effetto di competitività	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Margine di contribuzione	xx	885.319	908.061	945.138	969.668	963.660	968.478	973.321	978.187	983.078	987.994	1.010.089	1.032.381	1.054.871	1.077.560	1.100.449
41	Costi diretti del lavoro	xx	89.610	91.771	95.272	97.600	97.073	97.558	98.046	98.536	99.029	99.524	101.626	103.746	105.885	108.043	110.220
42	Ammortamenti	xx	48.367	48.367	48.367	48.367	48.367	48.367	48.367	48.367	48.367	48.367	48.367	48.367	48.367	48.367	48.367
43	Margine operativo lordo:	xx	747.343	767.924	801.500	823.701	818.221	822.553	826.908	831.284	835.683	840.103	860.097	880.268	900.619	921.150	941.862
44	Costi indiretti del lavoro	xx	515.000	517.575	520.163	522.764	525.378	528.004	530.644	533.298	535.964	538.644	541.337	544.044	546.764	549.498	552.245
45	Costi diversi	xx	83.985	84.330	84.677	85.025	85.375	85.727	86.081	86.436	86.793	87.152	87.513	87.875	88.240	88.606	88.974
46	altre prestazioni di servizio	xx	197.323	145.012	148.643	151.127	150.813	151.493	152.176	152.862	153.552	154.245	156.514	158.802	161.109	163.435	165.782
47	Margine operativo netto	xx	(48.965)	21.007	48.017	64.786	56.655	57.329	58.007	58.689	59.373	60.061	74.733	89.547	104.506	119.611	134.861
48	contributo a f.p. su beni ammortizzabili	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	risconto contributo a f.p. su beni ammortizz.	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50	ammort. del contrib. su beni non ammortizz.	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51	interessi passivi su finanziamento	xx	(4.480)	(15.072)	(22.462)	(22.453)	(20.797)	(19.167)	(17.471)	(15.706)	(13.870)	(11.960)	(9.973)	(7.905)	(5.754)	(3.516)	(1.187)
52	Oneri finanziari netti	xx	866	1.139	614	532	652	776	903	1.008	1.114	1.220	1.367	1.551	1.762	1.999	2.265
53	incentivi all'esodo	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54	contributi gestionali	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55	Risultato lordo	xx	(52.579)	7.075	26.169	42.865	36.510	38.938	41.439	43.990	46.617	49.321	66.127	83.193	100.514	118.094	135.939
56	Imposta regionale (IRAP)	xx	2.806	5.572	6.673	7.365	7.065	7.115	7.166	7.217	7.269	7.320	7.930	8.545	9.166	9.794	10.427
57	Imposta sul reddito (IRPEG)	xx	0	0	0	0	0	9.345	9.945	10.558	11.188	11.837	15.871	19.966	24.123	28.343	32.625
58	RISULTATO NETTO	xx	(55.385)	1.503	19.496	35.500	29.445	22.478	24.328	26.215	28.160	30.164	42.327	54.682	67.224	79.958	92.887

Flusso di cassa

data: 13/3/19

Società: CENTRO SPORTIVO ARESE

prospetto n°: 13.0

pos.	descrizione	anno 0	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno 6	anno 7	anno 8	anno 9	anno 10	anno 11	anno 12	anno 13	anno 14	anno 15
	ENTRATE:																
1	banche iniziali	xx	10.000	347.429	454.066	240.783	206.798	254.184	304.081	345.444	387.002	428.745	470.660	529.079	598.113	677.868	768.451
2	versamento capitale sociale	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	finanziam./conferim. soci	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	fondo chiuso	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	contributi gestionali	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	incasso crediti finanziari di terzi	xx	272.063	362.750	90.688	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	incasso interessi su crediti finanziari	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	incassi da vendite	xx	1.385.117	1.418.585	1.472.635	1.507.913	1.500.150	1.507.651	1.515.189	1.522.765	1.530.379	1.538.031	1.569.904	1.602.057	1.634.493	1.667.212	1.700.219
9	rimborso IVA	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	TOTALE ENTRATE	xx	1.667.180	2.128.764	2.017.389	1.748.696	1.706.948	1.761.835	1.819.270	1.868.209	1.917.381	1.966.776	2.040.564	2.131.136	2.232.606	2.345.080	2.468.669
	USCITE:																
11	pagamento acquisti	xx	339.341	459.662	473.587	485.177	486.322	487.665	490.103	492.554	495.017	497.492	505.141	514.575	524.091	533.689	543.370
12	costi diversi	xx	83.985	84.244	84.590	84.938	85.288	85.639	85.992	86.347	86.704	87.062	87.423	87.785	88.149	88.514	88.882
13	prestazione di servizi	xx	197.323	158.090	147.736	150.506	150.892	151.323	152.005	152.691	153.380	154.072	155.947	158.230	160.532	162.854	165.195
14	costi del lavoro	xx	604.610	609.346	615.435	620.364	622.450	625.563	628.690	631.834	634.993	638.168	642.963	647.790	652.649	657.541	662.465
15	spese generali	xx	9.763	13.181	13.489	13.749	13.791	13.837	13.906	13.976	14.046	14.116	14.294	14.510	14.727	14.946	15.167
16	investimenti	xx	0	272.063	362.750	90.688	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	versamento IVA	xx	24.445	15.295	12.911	29.185	26.157	26.287	26.419	26.551	26.684	26.817	26.775	26.733	26.689	26.644	26.598
18	finanziamenti a terzi	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	rimborso mutui passivi	xx	56.671	46.080	38.690	38.698	40.354	41.985	43.681	45.445	47.281	49.192	51.179	53.247	55.398	57.636	59.964
20	pagamento dei dividendi	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	oneri fin.mutui pregr.e altri deb.pol.	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	oneri finanziari dei nuovi mutui	xx	4.480	15.072	22.462	22.453	20.797	19.167	17.471	15.706	13.870	11.960	9.973	7.905	5.754	3.516	1.187
23	oneri (proventi) finanziari banche ord.	xx	(866)	(1.139)	(614)	(532)	(652)	(776)	(903)	(1.008)	(1.114)	(1.220)	(1.367)	(1.551)	(1.762)	(1.999)	(2.265)
24	imposte	xx	0	2.806	5.572	6.673	7.365	7.065	16.460	17.111	17.775	18.457	19.157	23.800	28.512	33.290	38.136
25	altre uscite	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	TOTALE USCITE	xx	1.319.751	1.674.698	1.776.606	1.541.897	1.452.764	1.457.754	1.473.825	1.481.207	1.488.635	1.496.115	1.511.485	1.533.023	1.554.738	1.576.630	1.598.700
27	Banche finali	xx	347.429	454.066	240.783	206.798	254.184	304.081	345.444	387.002	428.745	470.660	529.079	598.113	677.868	768.451	869.969