

## RENDICONTO ICOS ASDC 2021 E RELAZIONE

ENTRATE E USCITE AL 31/12/2021			
descrizione		descrizione	
<b>USCITE DI ESERCIZIO</b>	<b>98.318,70</b>	<b>ENTRATE DI ESERCIZIO</b>	<b>107.397,03</b>
<b>MATERIALI VARI</b>	<b>259,88</b>	<b>VENDITE PER PRESTAZIONI</b>	<b>13.361,13</b>
piccole spese materiali di consumo	259,88	corsi, palestra e pt	10.213,23
		affitti x uso sala e uso studio	2.706,60
<b>SERVIZI INDUSTRIALI</b>	<b>4.954,13</b>	altre entrate	441,30
energia elettrica	2.854,78		
gas	666,95	<b>ALTRE ENTRATE</b>	<b>59.622,19</b>
manutenzioni ordinarie	1.432,40	crowdfunding (al netto dei resi)	9.034,00
		avviamento per fine locazione	29.709,54
<b>SERVIZI COMMERCIALI</b>	<b>70,00</b>	contributo agenzia delle entrate	4.000,00
contributo progetto ARCA	70,00	contributo presidenza consiglio ministri	16.800,00
		nota credito fornitore	78,65
<b>SERVIZI AMMINISTRATIVI</b>	<b>5.897,42</b>		
servizi telefonici	1.524,59	<b>CREDITI DI IMPOSTA</b>	<b>9.246,81</b>
assicurazioni	560,00	credito di imposta maturato su affitti	9.246,81
prest di serv amministrativi	1.743,39		
canoni	108,06	<b>VENDITA ATTREZZATURE</b>	<b>25.166,90</b>
abbonamenti/noleggi	1.961,38	vendita attrezzatura palestra/spogliatoi/varia	25.166,90
<b>COSTI PER GOD. BENI TERZI</b>	<b>27.317,22</b>		
affitti a locazioni passive	23.378,06		
spese condominiali	2.119,16		
spese condominiali	1.820,00		
<b>COSTI PER IL PERSONALE</b>	<b>58.966,92</b>		
stipendi lordi reception	32.876,97		
contributi a carico ditta	12.142,37		
collaborazioni tecniche palestra	1.187,96		
ritenute d'acconto + imposta regionale	104,00		
collaborazioni tecniche corsi	10.694,50		
collaborazioni tecniche personal train.	187,00		
stipendi lordi addetto pulizie	694,12		
rimborsi per attività volontarie	1.080,00		
<b>IMPOSTE ED ONERI DI GESTIONE</b>	<b>67,00</b>		
iva	67,00		
<b>INTER. E ALTRI ONERI FINANZ</b>	<b>786,13</b>		
oneri e spese bancarie Banco Bpm	573,63		
oneri e spese banca Sella	212,50		
<b>USCITE DI ESERCIZIO</b>	<b>98.318,70</b>	<b>ENTRATE DI ESERCIZIO</b>	<b>107.397,03</b>

Le attrezzature di proprietà della ICOS A.S.D.C. sono state oggetto di cessione ai seguenti acquirenti al controvalore di cessione evidenziato

N° ric	data emissione	articoli	acquirente	importo
Ricev. 01	06/04/2021	guanti	Imbrogno Valeria	10,00
Ricev. 02	07/04/2021	sacco boxe	Imbrogno Valeria	70,00
Ricev. 03	29/04/2021	manubri e rulli	Barbieri Martino	70,00
Ricev. 04	22/06/2021	varie palestra	ADS postura	920,00
Ricev. 05	03/07/2021	ventole soffitto	Velati Alice	75,00
Ricev. 06	03/07/2021	aspiratore	Velati Alice	15,00
Ricev. 07	09/07/2021	armadietto 6	Ass.Ric Eden	80,00
Ricev. 08	12/07/2021	sedie girevoli legno	Silvia Breje	15,00
Ricev. 09	12/07/2021	varie sedie	Gueye Bira	110,00
Ricev. 10	12/07/2021	sedia legno	Sanna Fabio	10,00
Ricev. 11	13/07/2021	sedia e specchi	RDCD srl	60,00
Ricev. 12	13/07/2021	portariviste	Senago Annalisa	10,00
Ricev. 13	13/07/2021	sauna e armadietti	RBB srl	600,00
Ricev. 14	18/07/2021	tv-20 sedie-sgabelli+tav	Gueye Bira	150,00
Ricev. 15	21/07/2021	lampada alogena	Carpinelli Marta Tea	20,00
Ricev. 16	21/07/2021	standers-mobiletto-lamp	Lucchini Anna Rosa	55,00
Ricev. 17	22/07/2021	armadietto 6	Ass.Ric Eden	80,00
Ricev. 18	24/07/2021	misuratori pressione	ER-Rajli M'Hamed	30,00
Ricev. 19	24/07/2021	armadietti	SAFE POWER sas	400,00
Ricev. 20	26/07/2021	2 casse Teac	Marchetti Paolo	25,00
Ricev. 21	31/07/2021	portaombrelli	Piciocchi Andrea	10,00
Ricev. 22	03/08/2021	armadietti	Orobia multiservizi	550,00
Ricev. 23	05/08/2021	orologio parete bino	Ceccacci Elena	5,00
Ricev. 24	31/08/2021	2 orologi parete	Nicastro Claudia	10,00
Ricev. 25	01/09/2021	piccoli attrezzi	Buglioni Manuela	15,00
Ricev. 26	04/09/2021	panche spalliera scudi	Karate SHUHARI asd	400,00
Ricev. 27	04/09/2021	scudo e tringolo	Borella Gabriele	50,00
Ricev. 28	05/09/2021	sony radio	Pedrani Antonio	30,00
Ricev. 29	05/09/2021	sedia pieghevole legno	Damato Giorgia	15,00
Ricev. 30	05/09/2021	pancafit panca newform	Gabriele Cavadini	200,00
Ricev. 31	05/09/2021	estintori	Iki Scotsaru	25,00
Ricev. 32	08/09/2021	orologio decorato	Stefini Paolo	40,00
Ricev. 33	10/09/2021	lettino massaggi	Gabriele Cavadini	200,00
Ricev. 34	10/09/2021	sauna piccola	Luca Cassano	200,00
Ricev. 35	11/09/2021	orologio parete	Casali Valentina	5,00
Ricev. 36	14/09/2021	sacco boxe.orologio,casse	Gritti Franco	100,00
Ricev. 37	14/09/2021	condizionatori	Cabrele Daniela	100,00
Ricev. 38	15/09/2021	lettino, pancafit specchio	Teoli Giovanni	450,00
Ricev. 39	15/09/2021	mobiletto cassetto e ruote	Kristian Ivanaj	10,00
Ricev. 40	22/09/2021	bike spinnig	Giuseppe De Franco	160,00
Ricev. 41	24/09/2021	cestini plastica	SD Scacchistica Milanese	10,00
Ricev. 42	25/09/2021	tappetini yoga	Petrova Mariia	100,00
Ricev. 43	25/09/2021	coppia pao	Romani Andrea	40,00
Ricev. 44	26/09/2021	standing leg curl technogym	Finess Studio srl	300,00
Ricev. 45	28/09/2021	lavagne bianche	Marchetti Paolo	15,00
Ricev. 46	29/09/2021	cassettiera e tappeto elast	Grimaldi Caterina	95,00
Ricev. 47	30/09/2021	leg ext e ercolina bike	Soldi Ezio	1.300,00
Ricev. 49	01/10/2021	scrivania,orologio,cestini	Gallozzi Fabio	30,00
Ricev. 50	01/10/2021	3 pattumiere	Palumbo Rocco	100,00
Ricev. 51	05/10/2021	2 condizionatori pompa c	Autofficina Mattia D.	100,00
Ricev. 52	23/10/2021	stepper e top xt	Adam Coach asd	600,00
Ricev. 53	09/11/2021	1 bike life fitness	Martelli Pierpaolo	350,00
Ricev. 54	25/11/2021	INFORMATICA	AXIS Palestre srl	1.500,00
Ricev. 55	31/12/2021	attrezzature palestra e spogliatoi	AXIS Palestre srl	15.236,90

In riferimento alla cessione di attrezzature ad AXIS PALESTRE SRL, ICOS ASDC ha emesso in data 31/12 /2021 la ricevuta n. 55. Sempre in riferimento alla suddetta cessione di attrezzature, Axis Palestre ha corrisposto l'integrale pagamento del corrispettivo pari ad € 15.236,90 avendo riconosciuto, entro il 31 dicembre 2021, uno sconto proquota sui nuovi abbonamenti sottoscritti dagli ex soci di Icos.

## DISPONIBILITA' DI CASSA (ATTIVITA') AL 31/12/2021

ENTRATE 2021	107.397,03
USCITE 2021	-98.318,70
<b>RISULTATO ESERCIZIO</b>	<b>9.078,33</b>
saldo cc bancario al 31/12/2020	13.028,99
cassa al 31/12/2020	3.622,32
incassi ricorrenti reg. anni prec e incassati nel 2021	2.286,61
insoluti avvenuti nel 2021 su vecchi incassi ricorrenti	-331,82
<b>RISERVE ESERCIZIO 2020 AGGIORNATE AL 31/12/2021</b>	<b>18.606,10</b>
<b>TOTALE RISULTATO ESERCIZIO + RISERVE 2020</b>	<b>27.684,43</b>
ricevuta 55 da detrarre	-15.236,90
<b>DISPONIBILITA' AL 31/12/2021</b>	<b>12.447,53</b>
di cui:	
saldo cc bancario al 31/12/2021	10.208,92
cassa al 31/12/2021	738,61
ricevuta 54 ancora da incassare	1.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>12.447,53</b>

Si fa presente che nei primi mesi del 2022 potrebbe entrare un ulteriore finanziamento a fondo perso, di valore al momento però non ancora definibile, rilasciato da parte di Agenzia delle Entrate a seguito dell'Istanza di richiesta contributo Decreto Sostegni Bis – Perequativo presentata in data 04/12/2021.

## PASSIVITA' AL 31/12/2021

	<b>BANCHE</b>	<b>25.450,00</b>
	Finanziamento credito sportivo 2020	25.000,00
	commissioni estinzione anticipata	450,00
	<b>CREDITI PRIVILEGIATI</b>	<b>4.513,29</b>
	TDL (consulente del lavoro)	5.993,84
	sconto TDL (consulente del lavoro)	-2.993,84
	AB&P (commercialista)	2.981,73
	sconto AB&P (commercialista)	-1.768,44
	UGL	300,00
	<b>AFFITTI E SPESE CONDOMINIALI</b>	<b>6.347,43</b>
	Affitti	2.622,00
	Spese condominiali	3.725,43
	<b>FORNITORI</b>	<b>3.958,65</b>
	teamsystem	1.286,21
	RAI	95,64
	Didiemme	920,49
	Repow er	371,72
	Telecom	284,19
	Lanfranco Luppi (fabbro)	732,00
	Cludtel	268,40
	<b>DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>1.592,00</b>
	TARI 2020	924,00
	TARI 2021	648,00
	R.A.	20,00
	<b>DEBITI VS SOCI</b>	<b>127.067,11</b>
	richiesta rimborsi abbonamenti soci	11.767,05
	voucher rilasciati	65.064,32
	voucher non richiesti	49.773,74
	rimborso spese socio	462,00

A parte i 127.067,11 euro di debito nei confronti dei soci per servizi pagati anticipatamente e non erogati a causa del blocco delle attività e per i quali è necessario fare un ragionamento a parte, il resto delle passività ammonta ad un totale di 41.861,37 euro.

Si evidenzia che tali debiti si sono accumulati unicamente negli esercizi in cui si è stati costretti a interrompere l'attività e cioè nel 2020 e 2021.

Nei 41.861,37 euro di debiti sono inclusi i 25.000,00 euro di finanziamento chiesto e ottenuto dall'Istituto del Credito Sportivo. Si precisa che tale operazione era stata fatta a primavera del 2020 quando si pensava che dopo il primo lockdown il problema pandemico fosse definitivamente risolto. Tale debito non sarebbe stato contratto se si fosse capito che la pandemia avrebbe prolungato i suoi effetti per così tanto tempo ancora.

N.B

Nel totale delle passività non è stato inserito il prestito ricevuto per la ristrutturazione del locale al primo piano avvenuta nel 2010, (se ne parla a pagina 11 del verbale dell'assemblea del 17 giugno. Metraggio video: 1:38':15"). Si precisa che questo era stato concesso personalmente al presidente da persona a lui vicina. Vista la condizione finanziaria in cui il sodalizio si trova questo debito verrà preso in carico totalmente dal presidente ed per questa ragione è stralciato dai conti.

## **ALCUNE PRECISAZIONI RIGUARDANTI IL FUNZIONAMENTO DELLA ICOS ASDC**

Si ricorda che la Icos Asdc **non** è una società commerciale ma un'associazione sportiva senza scopo di lucro. Per sua natura giuridica e scopo istituzionale non può quindi produrre utili da ripartire così come accade appunto nelle società commerciali. Se alla fine di un anno ci sono delle eccedenze di cassa tra entrate e uscite queste possono solo essere riutilizzate nel finanziare le attività degli esercizi successivi. Tali eccedenze non possono essere utilizzate in alcun altro modo tantomeno suddividendole tra soci, membri del consiglio direttivo o altre figure.

Per poter operare e perseguire i suoi scopi sociali un'associazione può avere la necessità di avvalersi di collaborazioni da retribuire. Ciò però può avvenire solo nei seguenti modi: con personale regolarmente assunto con contratto nazionale, con liberi professionisti possessori di partita iva, con professionisti in altri settori che nel tempo libero - con qualifica specifica di dilettanti- svolgono attività come istruttori di corsi - istruttori di sala - ecc.. e infine, come ultima possibilità, con le collaborazioni gratuite offerte dai soci. Anche in questo caso secondo precise procedure. Il socio che presta tale collaborazione non può essere retribuito per il suo apporto ma gli si può riconoscere un rimborso spese. Nessuna di tutte queste collaborazioni è stata mai retribuita oltre limiti oggettivamente accettabili.

## **ALTRE CONSIDERAZIONI**

Si sottolinea che in tutti gli anni precedenti la gestione ordinaria era sempre stata in attivo. Ciò aveva permesso di erogare regolarmente i servizi ai soci senza mancanze o ritardi, onorare tutti gli impegni nei confronti dei fornitori, rinnovare periodicamente ambienti e attrezzature del centro utilizzando solo risorse proprie e senza indebitarsi e infine di accumulare anno per anno riserve che alla fine del 2019 ammontavano alla considerevole somma di 49.929,84 euro.

L'impossibilità a continuare l'attività è stata determinata da **2 eventi** concomitanti che hanno fatto precipitare in modo irrimediabile la situazione.

- 1) La pandemia che ha costretto la chiusura dell'attività dalla fine di febbraio sino a inizio giugno del 2020 e ancora dalla fine di ottobre 2020 in poi. Il periodo di riapertura (da giugno a fine ottobre 2020) è risultato essere assolutamente insufficiente per le casse dell'associazione se non addirittura controproducente;
- 2) Il non aver potuto rinnovare il contratto di affitto in scadenza a fine settembre 2021 del locale al secondo piano. Si ricorda che questo locale conteneva servizi essenziali per il funzionamento dell'intera struttura e che il costo per il ripristino di tali servizi nei locali rimasti si era rivelato essere enormemente più alto rispetto alle stime fatte inizialmente

Se la Icos asdc si fosse trovata a dover affrontare uno solo dei due problemi ma non tutti e 2 insieme l'attività avrebbe potuto invece proseguire.

- 1) se si fosse dovuto affrontare solo il problema del Covid, grazie anche al supporto dimostrato dai soci con la raccolta fondi, si sarebbe potuto ricominciare sin da giugno 2021. Aver avuto a disposizione l'intera struttura senza dover affrontare alcuna spesa di ristrutturazione avrebbe permesso di ricominciare così come hanno fatto palestre simili alla nostra;
- 2) se ci fosse stato solo il problema della perdita del locale ma con un'attività che comunque stava procedendo regolarmente (in questa ipotesi la pandemia è come se non fosse mai esistita) con le riserve già accumulate e altre che presumibilmente si sarebbero aggiunte in un normale 2020, avendo il tempo per pianificare la risoluzione del problema, si sarebbe riusciti a riorganizzare negli altri spazi i servizi persi avendo appunto le risorse per pagare la ristrutturazione che si sarebbe potuta fare nel periodo estivo senza creare disagi o fermi del servizio.

Purtroppo così non è andata. Ci si è trovati di fronte quindi ad un insieme di cause estremamente negative ma non dovute a responsabilità di alcuno. Sciogliere l'associazione e chiudere l'attività è stata l'unica decisione che si poteva prendere al fine di evitare danni peggiori.

Non ci sono state inoltre responsabilità di mala gestione nella conduzione della palestra in tutti gli anni passati. Mai distrazioni di fondi per uso personale e inoltre la gestione ha sempre evitato eccessi e sprechi di risorse. Lo dimostra il fatto che le riserve sono negli anni sempre cresciute per arrivare, nonostante gli ammodernamenti fatti anno dopo anno senza mai indebitarsi, ai 49.929,84 euro di fine 2019.

Infine bisogna ricordare che purtroppo a causa di quello che è successo molti hanno subito o subiranno danni personali con conseguenze che nessuno potrà riparare: c'è chi dovrà rispondere in proprio nei confronti del debito contratto per la ristrutturazione del locale al primo piano, per quello contratto con l'Istituto del Credito Sportivo o al debito tributario, c'è chi ha perso il posto di lavoro e non è riuscito a trovarne un altro e c'è chi ha perso collaborazioni che andavano avanti da decenni e che davano redditi sicuri

Per quanto riguarda il debito nei confronti dei soci per i servizi non erogati a causa del lockdown, una soluzione significativamente soddisfacente era stata trovata grazie all'emissione di voucher di sconto da utilizzare entro il 31 dicembre 2021 presso la nuova realtà. Fortunatamente per la maggior parte degli ex iscritti Icos tale soluzione è risultata gradita ed è stata accettata e ha di conseguenza risolto totalmente questo problema.

#### **PROSSIMI INTERVENTI**

Partendo dalla condizione oggettiva di disponibilità si agirà nel seguente modo nei prossimi giorni:

- 1) Si chiederà all'Istituto del Credito Sportivo quali margini di manovra ci possono essere a riguardo del debito di 25.000,00 euro per il finanziamento ottenuto a giugno del 2020.
- 2) Si chiederà ai legali come procedere in termini di precedenza nei confronti dei creditori tenendo conto che comunque le risorse a disposizione non sono sufficienti per soddisfare tutti.

Ottenute le risposte ai quesiti sopra espressi si procederà pubblicando un ulteriore messaggio sul sito dove si spiegherà che decisioni saranno state prese in merito.

ASSOC. SPORT. DILETT. CULTUR  
**ICOS**

