

**Concessione d'uso del Centro Sportivo Tennistico
Comunale presso il Centro Sportivo Carlo Matteo
Uslenghi di Via Caravaggio**

PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO

***PROSPETTI DI CONTO ECONOMICO, STATO PATRIMONIALE, IVA, CAPITALE
CIRCOLANTE E CASH FLOW***

CONTO ECONOMICO

Anni	1	2	n	TOTALE
IMPORTI					
Ricavi da					
Ricavi da					
Ricavi da					
Ricavi da					
RICAVI TOTALI					
COSTI PER MATERIE PRIME, BENI DI CONSUMO					
Materiali di consumo e beni vari					
Altri costi per materie prime e beni di consumo					
COSTI PER SERVIZI					
Servizio di pulizia					
Riscaldamento e condizionamento					
Consumi di acqua					
Telefonia e connessioni internet					
Energia elettrica					
Costi di sicurezza e custodia					
Collaborazioni ed incarichi professionali					
Manutenzioni ordinarie					
Costi di pubblicità e comunicazione					
Consulenza legale, fiscale e del lavoro					
Spese generali varie					
Assicurazioni					
Altri costi per servizi					
COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI					
Canoni di leasing					
Affitti e noleggi vari					
COSTI DEL PERSONALE					
Costo del personale dipendente					
Altri costi del personale					
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, DI CONSUMO E MERCI					
Variazione delle rimanenze di materie prime, di consumo e merci					
ONERI DIVERSI DI GESTIONE					
Tarsu					
Altre imposte e tasse					
Altri oneri di gestione					
COSTI OPERATIVI TOTALI					
MARGINE OPERATIVO LORDO					
Amm.to Immobilizzazioni Immateriali					
Amm.to immobilizzazioni materiali					
Amm.to oneri finanziari capitalizzati					
Accantonamenti					
AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI					
REDDITO OPERATIVO					
Costi bancari e commissioni					
Interessi attivi					
Interessi passivi					
ONERI/PROVENTI FINANZ. TOTALI					
UTILE ANTE IMPOSTE					
IRES					
IRAP					
IMPOSTE TOTALI					
UTILE NETTO					

STATO PATRIMONIALE

Anni	1	2	n
IMPORTI				

Immobilizzazioni				
<i>(-) Fondo ammortamento immobilizzazioni</i>				
Immobilizzazioni nette				
Oneri finanziari capitalizzati (prefinanziamento)				
<i>(-) Fondo amm.to oneri finanz. capitalizzati</i>				
Oneri finanziari capitalizzati netti				
TOT. ATTIVITA' FISSE NETTE				

Cassa e banca a breve				
Crediti commerciali				
Magazzino				
Crediti verso Erario (IVA)				
Altri crediti				
TOT. ATTIVITA' CORRENTI				

TOTALE ATTIVITA'				
-------------------------	--	--	--	--

Debiti commerciali				
Debiti verso Erario (IVA)				
Altri debiti				
TOT. PASSIVITA' CORRENTI				

Finanziamento bancario a medio-lungo termine				
Finanziamento IVA				

TOT. PASSIVITA' CONSOLIDATE				
------------------------------------	--	--	--	--

Capitale sociale				
Utili/perdite esercizi precedenti				
Risultato d'esercizio				
TOT. PATRIMONIO NETTO				

TOT. PASSIVITA' e PATR. NETTO				
--------------------------------------	--	--	--	--

IVA

Voci di ricavo e costo	aliquota IVA %	1	2	n
Ricavi da					
Ricavi da					
Ricavi da					
Ricavi da					
IVA a debito					
Investimenti in Immobilizzazioni					
Materiali di consumo e beni vari					
Altri costi per materie prime e beni di consumo					
Servizio di pulizia					
Riscaldamento e condizionamento					
Consumi di acqua					
Telefonia e connessioni Internet					
Energia elettrica					
Costi di sicurezza e custodia					
Collaborazioni ed incarichi professionali					
Manutenzioni ordinarie					
Costi di pubblicità e comunicazione					
Consulenza legale, fiscale e del lavoro					
Spese generali varie					
Assicurazioni					
Altri costi per servizi					
Canoni di leasing					
Affitti e noleggi vari					
Oneri diversi di gestione					
IVA a credito					
SALDO IVA					

CAPITALE CIRCOLANTE

ANNI	% incassata/pagata anno successivo	1	n
Ricavi da				
Ricavi da				
Ricavi da				
Ricavi da				
Totale crediti annuali				
Totale crediti annui cumulati				
Investimenti in Immobilizzazioni				
Materiali di consumo e beni vari				
Altri costi per materie prime e beni di consumo				
Servizio di pulizia				
Riscaldamento e condizionamento				
Consumi di acqua				
Telefonia e connessioni Internet				
Energia elettrica				
Costi di sicurezza e custodia				
Collaborazioni ed incarichi professionali				
Manutenzioni ordinarie				
Costi di pubblicità e comunicazione				
Consulenza legale, fiscale e del lavoro				
Spese generali varie				
Assicurazioni				
Altri costi per servizi				
Canoni di leasing				
Affitti e noleggi vari				
Costo del personale dipendente				
Altri costi del personale				
Tarsu				
Altre imposte e tasse				
Altri oneri di gestione				
Totale debiti				
Totale debiti annui cumulati				
CCN				
Variazione CCN				

PROSPETTO FLUSSI DI CASSA

Importi	Anni	1	2	n	TOT.
Investimenti iniziali						
Manutenzioni straordinarie						
CASH FLOW RELATIVO AGLI INVESTIMENTI						
MOL						
Variazione del capitale circolante netto						
IVA						
CASH FLOW DELLA GESTIONE CORRENTE						
CASH FLOW OPERATIVO PER IL CALCOLO DEL TIR DI PROGETTO						
<i>cash flow operativo attualizzato</i>						
<i>cash flow operativo cumulato attualizzato</i>						
<i>tasso di attualizzazione</i>						
<i>VAN del progetto</i>						
<i>TIR del progetto</i>						
Versamenti di capitale sociale						
Erogazioni/rimborsi linea di credito						
Pagamento Interessi linea di credito						
Erogazioni/rimborsi finanziamento IVA						
Pagamento interessi su finanziamento IVA						
Imposte sul reddito ante-imposte						
CASH FLOW PER GLI AZIONISTI						
<i>TIR degli azionisti</i>						
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA						
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA CUMULATA						