

**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

IMPORTI	Anni	1	2	.....	n	TOTALE
Ricavi da ....						
Ricavi da ....						
Ricavi da ....						
Ricavi da ....						
<b>RICAVI TOTALI</b>						
<b>COSTI PER MATERIE PRIME, BENI DI CONSUMO</b>						
Materiali di consumo e beni vari						
Altri costi per materie prime e beni di consumo						
<b>COSTI PER SERVIZI</b>						
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						
<b>COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>						
Canoni di leasing						
Affitti e noleggi vari						
<b>COSTI DEL PERSONALE</b>						
Costo del personale dipendente						
Altri costi del personale						
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, DI CONSUMO E MERCI</b>						
Variazione delle rimanenze di materie prime, di consumo e merci						
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>						
Tarsu						
Altre imposte e tasse						
Altri oneri di gestione						
<b>COSTI OPERATIVI TOTALI</b>						
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>						
Amm.to Immobilizzazioni Immateriali						
Amm.to immobilizzazioni materiali						
Amm.to oneri finanziari capitalizzati						
Accantonamenti						
<b>AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI</b>						
<b>REDDITO OPERATIVO</b>						
Costi bancari e commissioni						
Interessi attivi						
Interessi passivi						
<b>ONERI/PROVENTI FINANZ. TOTALI</b>						
<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>						
IRES						
IRAP						
<b>IMPOSTE TOTALI</b>						
<b>UTILE NETTO</b>						

## STATO PATRIMONIALE

Anni	1	2	.....	n
IMPORTI				
Immobilizzazioni				
(-) Fondo ammortamento immobilizzazioni				
<b>Immobilizzazioni nette</b>				
Oneri finanziari capitalizzati (prefinanziamento)				
(-) Fondo amm.to oneri finanz. capitalizzati				
<b>Oneri finanziari capitalizzati netti</b>				
<b>TOT. ATTIVITA' FISSE NETTE</b>				
Cassa e banca a breve				
Crediti commerciali				
Magazzino				
Crediti verso Erario (IVA)				
Altri crediti				
<b>TOT. ATTIVITA' CORRENTI</b>				
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>				
Debiti commerciali				
Debiti verso Erario (IVA)				
Altri debiti				
<b>TOT. PASSIVITA' CORRENTI</b>				
Finanziamento bancario a medio-lungo termine				
Finanziamento IVA				
<b>TOT. PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>				
Capitale sociale				
Utili/perdite esercizi precedenti				
Risultato d'esercizio				
<b>TOT. PATRIMONIO NETTO</b>				
<b>TOT. PASSIVITA' e PATR. NETTO</b>				

# IVA

Voci di ricavo e costo	aliquota IVA %	1	2	.....	n
Ricavi da ....					
Ricavi da ....					
Ricavi da ....					
Ricavi da ....					
<b>IVA a debito</b>					
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					
<b>IVA a credito</b>					
<b>SALDO IVA</b>					

## CAPITALE CIRCOLANTE

ANNI	% incassata/pagata anno successivo	1	.....	n
Ricavi da ....				
Ricavi da ....				
Ricavi da ....				
Ricavi da ....				
<b>Totale crediti annuali</b>				
<b>Totale crediti annui cumulati</b>				
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				
<b>Totale debiti</b>				
<b>Totale debiti annui cumulati</b>				
<b>CCN</b>				
<b>Variazione CCN</b>				

## PROSPETTO FLUSSI DI CASSA

Anni	1	2	.....	n	TOT.
Importi					
Investimenti iniziali					
Manutenzioni straordinarie					
<b>CASH FLOW RELATIVO AGLI INVESTIMENTI</b>					
MOL					
Variazione del capitale circolante netto					
IVA					
<b>CASH FLOW DELLA GESTIONE CORRENTE</b>					
<b>CASH FLOW OPERATIVO PER IL CALCOLO DEL TIR DI PROGETTO</b>					
<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					
<b>CASH FLOW PER GLI AZIONISTI</b>					
<i>TIR degli azionisti</i>					
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>					
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA CUMULATA</b>					