

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SUL BILANCIO PREVENTIVO DELL'ESERCIZIO SOCIALE 2010

Gentili Socie, gentili Soci,

l'allegato Bilancio Preventivo per l'esercizio sociale 2010 si configura con il pareggio di gestione; la stesura del presente Bilancio preventivo è stata redatta dal Consiglio basandosi in gran parte sulle risultanze economiche dell'esercizio in corso che sicuramente ha risentito gli effetti della crisi finanziaria.

Il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto necessario ed indispensabile apportare migliorie al percorso di gioco al fine di renderlo maggiormente fruibile sia per i Soci che per i turisti.

Sono stati eseguiti i drenaggi sul percorso blu (metri lineari 2.350) e sul percorso giallo (metri lineari 3.350) in modo da consentire un rapido sgombrò dei ristagni d'acqua anche nei mesi più piovosi; sono stati ricostruiti i 2 ponti della buca 8 del percorso blu e ristrutturati altri due ponti (tra le buche 1 e 2 del percorso giallo e le buche 3 e 4 del blu); è stata portata l'energia elettrica sul fondo del battitore del campo pratica che è stato allestito con un prefabbricato ed un distributore di palline e sono state posizionate le *cassette dello starter* all'inizio di ogni percorso.

Anche la Club House è stata resa più confortevole, la balaustra del terrazzo del bar/ristorante è stata ristrutturata e gli arredi esterni completamente rinnovati, sono state montate le tende ed i computer della segreteria sono stati sostituiti poiché divenuti ormai obsoleti.

Il totale degli investimenti sopra citati ammonta a circa € 160.000 Iva inclusa.

Come deliberato dall'Assemblea dei Soci del novembre 2007 è stata effettuata la conversione del manto erboso da microterma a macroterma sul percorso blu.

Nel 2010 si prevedono i seguenti investimenti:

- 1) Conversione del manto erboso da microterma a macroterma sul percorso giallo;
- 2) Drenaggi sul percorso rosso;
- 3) Costruzione degli impianti di microirrigazione per i greens al fine di salvaguardare lo stato del manto erboso degli stessi anche nei mesi più caldi e secchi;
- 4) Incremento del numero di sabbiature annue sui fairways. Indubbiamente i drenaggi hanno apportato un notevole miglioramento allo stato del campo dopo la pioggia ma, al fine di migliorare la composizione del terreno, particolarmente argilloso, il CdA sta valutando in concerto col consulente esterno e col Green Keeper l'aumento delle sabbiature annue;
- 5) Sistemazione del ponte della buca 1 del percorso giallo;
- 6) Restauro del controsoffitto della veranda del terrazzo del ristorante;
- 7) Rinnovo della segnaletica del campo pratica e del percorso;
- 8) Rinnovo del sito web.

Per far fronte agli investimenti effettuati nel 2009 e a quelli previsti per il 2010, il CdA ha preferito attingere a finanziamenti bancari, visto le buone condizioni di mercato attuali, anziché gravare ulteriormente sulle quote sociali ed ha acceso due mutui chirografari senza alcun tipo di garanzia dell'importo complessivo di € 400.000 con la Banca Popolare di Ravenna e con la Cassa di Risparmio di Ravenna alle seguenti condizioni: durata 10 anni a tasso fisso. Questi mutui comporteranno un'uscita annua di circa 48.000 euro.

Nel corso dell'esercizio 2009 si sono registrate nr 35 dimissioni e nr 36 ammissioni ed a oggi nr 8 depennamenti per morosità; risulta quindi un saldo negativo del numero dei Soci pari a 7 unità.

La formula New Member riservata ai principianti è stata riproposta ed ulteriormente rafforzata mentre, per i golfisti già affermati, è stata studiata una promozione riservata al primo

anno di associazione che prevede una riduzione di € 750 per gli ordinari giocatori ed € 550 per i familiari.

Nel corso del 2009 è stata data grande importanza alla promozione, è stata riconfermata la partecipazione ad Emilia Romagna Golf ed stato avviato un importante progetto in collaborazione con Cervia Turismo volto ad incrementare il numero dei giocatori golfisti provenienti dalla Germania, dal Belgio e dall'Olanda. Abbiamo organizzato educational per professionisti stranieri coi quali abbiamo già stretto contatti per organizzare golf clinic presso il nostro Club. Inoltre, si stanno valutando, insieme all'Assessorato al Turismo del Comune di Cervia, le migliori opportunità per promuovere nuove iniziative in collaborazione con le strutture di eccellenza del territorio.

Club Giovani: è nostra intenzione rafforzare e migliorare ulteriormente la struttura dell'attività giovanile, in quanto è una delle principali finalità della nostra Associazione Sportiva, e costituisce il principale serbatoio di potenziali soci per il futuro.

Il Consiglio d'Amministrazione ha deliberato che dal 7 gennaio al 12 febbraio 2010 il percorso di gioco rimarrà aperto tutti i giorni escluso il martedì dalle ore 10.30 alle 16.30 con il servizio di caddy master. Nel suddetto periodo saranno chiusi la Club House ed i relativi servizi di segreteria, spogliatoi, bar/ristorante e pro-shop.

Passando alle singole principali voci del bilancio preventivo, i ricavi caratteristici sono stati ipotizzati con un incremento rispetto al 2009, tenendo conto dell' aumento delle quote sociali proposto dal Consiglio di Amministrazione a questa Assemblea e dell'incremento del numero dei green fees e dei ricavi da iscrizione gara in virtù di un calendario gare 2010 che si prevede ricco di appuntamenti di prestigio e sicuro richiamo.

Gli ammortamenti, che tengono conto delle immobilizzazioni e dell'investimento programmato per il 2010, ammontano a € 150.000.

Tutto ciò premesso ed in virtù del fatto che gli indici ISTAT applicati a tutti i contratti per servizi fanno lievitare i costi di esercizio, il Consiglio d'Amministrazione ritiene necessario un adeguamento della quota sociale annuale, mentre per incentivare le presenze turistiche sul nostro percorso di gioco in questo particolare momento economico, ha ritenuto opportuno non incrementare ulteriormente il costo del green fee che era stato comunque rivisto lo scorso anno.

Scendendo nel merito dell'allegato Bilancio Preventivo, Vi riportiamo qui di seguito l'analisi dettagliata delle singole voci :

RICAVI = € 1.610.000

QUOTE ANNUALI = € 695.000. La stima è stata effettuata in relazione al numero dei Soci regolarmente iscritti al 31/10/2009, e tiene conto dell'incremento della quota sociale proposta ed una lieve flessione del numero dei Soci.

QUOTE TESSERE = € 42.000. La stima è stata effettuata in relazione al numero dei Soci regolarmente iscritti alla Federazione Italiana Golf al 31/10/2009 e dell'aumento da € 60 a € 75 del costo della tessera federale.

QUOTE GIORNALIERE = € 500.000. Si è tenuto conto di un aumento di presenze rispetto all'esercizio 2009 dovuto principalmente alle importanti gare che si effettueranno nel 2010.

ISCRIZIONI GARE = € 130.000. La previsione è stata effettuata tenendo in considerazione un incremento di partecipazione alle gare grazie agli importanti Circuiti previsti in calendario.

NOLO CARRELLI E CARTS = € 90.000. Si considera un incremento del 10% circa.

GESTIONI = € 37.000. Rappresentano gli incassi relativi all'affitto del Bar Ristorante e all'affitto del Pro-Shop.

CAMPO PRATICA = € 55.000. La stima è stata effettuata tenendosi in linea con la presunta chiusura 2009.

RICAVI VARI/SPONSORIZZAZIONI = € 61.000. Questa voce rappresenta i ricavi da alcune gare sponsorizzate, dalla vendita di spazi pubblicitari, dal noleggio armadietti soci, dalle iscrizioni alla promozione new member, da pubblicità varie ed altri introiti di minor rilievo.

COSTI = € 1.610.000

PERSONALE = € 260.000. La voce rappresenta il costo (stipendi, gli accantonamenti, i contributi e gli oneri fiscali) dei dipendenti in forza previsti per il 2010: 1 segretario, 3 impiegati in segreteria di cui uno stagionale, 4 caddie-master, di cui uno stagionale con funzioni di marshall e addetti al campo pratica.

TESSERAMENTO ED AFFILIAZIONE = € 43.000. Rappresentano la somma stanziata alla Federazione Italiana Golf per i tesseramenti di tutti i Soci e per l'affiliazione del Circolo alla stessa.

ATTIVITA' AGONISTICA = € 20.000. Rappresentano la somma stanziata per i corsi del club dei giovani, per l'attività giovanile agonistica e per la partecipazioni delle squadre del Club ai vari campionati.

MANUTENZIONE CAMPO = € 580.000. Tale importo è comprensivo del costo di manutenzione dell'intero percorso di gioco ed è frutto della maggiorazione ISTAT contrattualmente prevista del costo che sarà registrato a Consuntivo 2009.

FITTI PASSIVI = € 25.000. Trattasi del canone d'affitto dell'impianto dovuto al Comune di Cervia, previsto sulla base della convenzione ventennale.

SPESE GENERALI = € 210.000. La stima è stata effettuata, tenendo conto dell'auspicio del Consiglio di Amministrazione di ottimizzare le spese. Nello specifico, si sottolineano le spese più significative (acqua e riscaldamento 33.500 euro, energia elettrica 16.000 euro, servizio di lavanderia 23.000 euro, pulizie 30.000 euro, consulenze e prestazioni € 36.000, assicurazioni 11.000 euro).

PROMOZIONE = € 30.000. La cifra prevede di coprire le spese per la promozione sia interna sia estera del nostro campo, la partecipazione al consorzio "Emilia-Romagna Golf" ed inserzioni su alcune guide turistiche, nonché l'organizzazione di educationals per professionisti stranieri. Prevediamo, inoltre, di dare maggiore visibilità alla campagna promozionale "New Member" con varie azioni pubblicitarie.

ONERI BANCARI = € 8.000. Riflette i costi correnti, legati a spese bancarie ed alle commissioni per gli incassi con carta di credito.

ONERI FINANZIARI SU MUTUO = € 74.000. La cifra riguarda l'importo degli interessi sul mutuo per il finanziamento dell'ampliamento del percorso e dei due mutui accesi per far fronte alle migliorie sul percorso.

COSTI GARE = € 50.000. Tale posta raggruppa le spese per l'organizzazione delle gare.

IVA NON RECUPERABILE = € 150.000. Si è tenuto conto anche degli importi del piano degli investimenti.

AMMORTAMENTI = € 150.000

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO = € 10.000, dovute sostanzialmente ad IRAP su lavoro dipendente.

In conseguenza di quanto sopra esposto, il risultato di esercizio previsto per il 2010, si presenta in pareggio.

Signori Soci,
giunti al termine della nostra relazione, ai sensi dell'Art. 23 dello Statuto Sociale, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio Preventivo per l'Esercizio Sociale 2010, così come formulato dal Consiglio d'Amministrazione.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ADRIATIC GOLF CLUB CERVIA

BILANCIO PREVENTIVO 2010

RICAVI

| | |
|----------------------|-------------------------|
| Quote associative | 695.000 |
| Quote tessere | 42.000 |
| Quote giornaliere | 500.000 |
| Iscrizioni Gara | 130.000 |
| Carts e Trolley | 90.000 |
| Gestioni | 37.000 |
| Campo pratica | 55.000 |
| Ricavi Vari | 40.000 |
| TOT. GEST. ORDINARIA | <u>1.589.000</u> |
| Sponsorizzazioni | 21.000 |
| TOTALE RICAVI | <u><u>1.610.000</u></u> |

COSTI

| | |
|--------------------------------|-------------------------|
| Personale | 260.000 |
| Tesseramento e affiliazione | 43.000 |
| Attività agonistica | 20.000 |
| Manutenzione Campo | 580.000 |
| Fitti Passivi | 25.000 |
| Spese Generali | 210.000 |
| Promozione | 30.000 |
| Oneri Bancari | 8.000 |
| Oneri finanziari su mutuo | 74.000 |
| TOT. GEST. ORDINARIA | <u>1.250.000</u> |
| Costi Gare | 50.000 |
| IVA non recuperabile | <u>150.000</u> |
| TOT. COSTI PRE-AMMORT. | <u>1.450.000</u> |
| Ammortamenti | 150.000 |
| Imposte sul reddito esercizio | <u>10.000</u> |
| TOTALE COSTI | <u><u>1.610.000</u></u> |
| RIS. D'ESERCIZIO AL 31/12/2010 | 0 |
| TOTALE A PAREGGIO | <u><u>0</u></u> |

ADRIATIC GOLF CLUB CERVIA

QUOTE ASSOCIATIVE ANNUALI 2010

QUOTE DI AMMISSIONE A FONDO PERDUTO

€ 125,00 individuale

QUOTE ASSOCIATIVE ANNUALI CON PAGAMENTO TRAMITE
RID O IN UNICA SOLUZIONE ENTRO IL 28 FEBBRAIO 2010

| SOCI GIOCATORI | Quota Club € | Quota F.I.G € | TOTALE € |
|--|--------------|---------------|----------|
| Soci Ordinari: | 2.050 | 75 | 2.125 |
| Soci Familiari: | 1.600 | 75 | 1.675 |
| Soci nati prima del 31.12.29 | 900 | 75 | 975 |
| Soci Juniores: | | | |
| nati dopo il 01.01.1995 (0-15 anni) | 0 | 20 | 20 |
| nati nel 01.01.92 al 31.12.1994 (16-18) | 550 | 20 | 570 |
| nati tra il 01.01.85 e il 31.12.91 (19-25) | 700 | 75 | 775 |

SOCI NON GIOCATORI

| | | | |
|----------------------------|-----|----|-----|
| Soci Ordinari e Familiari: | 695 | 75 | 770 |
|----------------------------|-----|----|-----|

SERVIZI

| | |
|-----------------------------------|------|
| Quota noleggio armadietto | € 90 |
| Quota gestione carrello elettrico | € 90 |

ABBONAMENTO ANNUALE

| | |
|---|---------|
| per i giocatori soci ordinari con diritto di voto c/o circoli affiliati (Circoli a 9 e 18 buche) | € 1.450 |
| per i giocatori tesserati in circoli aggregati (Campi promozionali e campi pratica) | € 1.900 |

PROMOZIONE NUOVI SOCI

ORDINARIO GIOCATORE: € 1.300+ q.ta di ammissione €125+ tess. FIG € 75 Tot. € **1.500**
FAMILIARE GIOCATORE: € 1.050+ q.ta di ammissione €125+ tess. FIG € 75 Tot. € **1.250**