

UISPROMA WORK IN PROGRESS SSD a R.L.

Bilancio di esercizio al 31-08-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELL'ACQUA MARCIA 51 00158 00000 ROMA (RM)
Codice Fiscale	05576301005
Numero Rea	RM 919824
P.I.	05576301005
Capitale Sociale Euro	10400.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Gestione di impianti sportivi polivalenti (93.11.30)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-08-2021	31-08-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	278.797	347.781
II - Immobilizzazioni materiali	21.956	13.058
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.650	3.650
Totale immobilizzazioni (B)	304.403	364.489
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.733	22.221
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	7.301
Totale crediti	30.733	29.522
IV - Disponibilità liquide	198.186	175.224
Totale attivo circolante (C)	228.919	204.746
D) Ratei e risconti	21.864	26.365
Totale attivo	555.186	595.600
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	6.930	6.930
VI - Altre riserve	10.364	13.821
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	105.261	148.859
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.049	(47.053)
Totale patrimonio netto	135.004	132.957
B) Fondi per rischi e oneri	50.306	67.597
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	38.536	32.759
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	184.366	148.464
esigibili oltre l'esercizio successivo	106.512	145.841
Totale debiti	290.878	294.305
E) Ratei e risconti	40.462	67.982
Totale passivo	555.186	595.600

Conto economico

31-08-2021 31-08-2020

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	616.510	657.240
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	28.034	-
altri	37.591	30.046
Totale altri ricavi e proventi	65.625	30.046
Totale valore della produzione	682.135	687.286
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	44.121	55.501
7) per servizi	357.284	408.173
8) per godimento di beni di terzi	34.409	33.216
9) per il personale		
a) salari e stipendi	78.462	100.939
b) oneri sociali	29.020	32.933
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.194	7.481
c) trattamento di fine rapporto	7.794	7.481
e) altri costi	6.400	-
Totale costi per il personale	121.676	141.353
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	97.994	74.301
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	93.022	70.142
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.972	4.159
Totale ammortamenti e svalutazioni	97.994	74.301
14) oneri diversi di gestione	14.800	4.726
Totale costi della produzione	670.284	717.270
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.851	(29.984)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	-	719
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	719
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15	-
Totale proventi diversi dai precedenti	15	-
Totale altri proventi finanziari	15	719
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.118	12.199
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.118	12.199
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.103)	(11.480)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.748	(41.464)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.699	5.589
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.699	5.589
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.049	(47.053)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Spett.le socio,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.049, dopo aver accantonato Euro 97.994 per ammortamenti ed Euro 4.699 per imposte d'esercizio.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalle difficoltà riscontrate nella gestione e nell'organizzazione per poter garantire il proseguo dell'attività nonostante le restrizioni, l'obbligo di applicare il Protocollo Covid e al contempo monitorare la sostenibilità della società utilizzando anche gli ammortizzatori previsti per il personale dipendente.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della gestione degli impianti polivalenti dove l'Impianto Sportivo Comunale Fulvio Bernardini nasce nel 1985, come fiore all'occhiello dell'impiantistica sportiva pubblica, portando nell'estrema periferia romana uno degli spazi più ricchi dell'intera città per praticare attività fisica.

Nasce soprattutto come il più moderno e funzionale Centro Sportivo Comunale che Roma avesse mai visto, ma senza un nome. Si decise allora, considerando che per realizzare quell'impianto si era lottato strenuamente per anni, di dedicarlo ad un uomo che aveva combattuto e aveva vinto, senza sentirsi mai appagato: Fulvio Bernardini, calciatore di Roma e Lazio, allenatore e dirigente sportivo. Dalla nascita dell'impianto ad oggi sono passati oltre trentacinque anni. Tanti sono stati i cambiamenti, dal modo di vivere a quello di praticare l'attività sportiva, cambiamenti a cui si è, inevitabilmente, conformato anche il Fulvio Bernardini, e non ultima la pandemia da Covid-19 che ha visto ridurre il valore della produzione di circa il 30% in entrambi gli ultimi due esercizi.

Quello che in questi anni è rimasto invariato è la passione per lo sport, lo sport per tutti, lo sport di cittadinanza. Questo è il principio che portiamo avanti da sempre: lo sport è una questione di diritto, un diritto da garantire a tutti e tutte. Ad essere cambiata, è anche l'architettura e l'urbanistica di Roma, cui questo centro appartiene. Il Bernardini nasce per rispondere alle richieste architettoniche e di accesso alla pratica sportiva di quegli anni, con una idea di ripartizione degli spazi ed una collocazione nella città figlie degli anni 70. Anche oggi, tuttavia, ad oltre tre decenni di distanza, l'impianto resta una risposta adeguata alle esigenze del quartiere e della città, grazie alla sua avanguardia architettonica, che lo mantiene una punta di diamante tra le impiantistiche polifunzionali di Roma.

Il Fulvio Bernardini è un grande centro polivalente senza barriere architettoniche, frequentato quotidianamente da centinaia di persone che possono usufruire delle sue tante strutture in ambiente chiuso e outdoor per praticare attività natatorie, attività di calcio, di arrampicata sportiva, corsi di ginnastica per tutti e per tutte le età, corsi di ginnastica ritmica, di scherma storica e di arti marziali oltre che attività di pattinaggio, rugby, parkour, skatebord e centri estivi multisport.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dagli effetti della diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 iniziata con il marzo 2020.

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti, la situazione attuale viene pesantemente condizionata dalla

crisi energetica che ha colpito tutta l'Europa. In attesa che il Governo possa varare qualche aiuto o provvedimento per alleviare i costi utenze gas e luce, il "caro bollette" si stima che sul prossimo bilancio in chiusura i costi delle utenze lieviteranno di circa il 50%.

Pertanto la società in linea con quanto deciso dalla proprietà UISP Comitato Territoriale di Roma in coerenza con quanto applicato in ambito associativo, mantiene alta l'attenzione nel contenimento dei costi cercando di garantire il servizio in tutte le attività e nel rispetto delle disposizioni ministeriali applicando il protocollo anticovid là dove richiesto.

La società fin dall'esercizio 2018-2019 aveva incrementato il fondo rischi per contezioso ed oneri per far fronte ai costi dei procedimenti legali in corso. Di tali procedimenti l'ultimo si è concluso recentemente con un accordo transattivo il che ci fa prevedere di poter destinare il residuo del f.do accantonato per tali rischi ed oneri stimabile per circa 24 mila euro a parziale copertura dei maggior costi utenze gas e energia elettrica da sostenere nell'anno sportivo 21-22.

Criteria di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/ (in unità di Euro).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/08/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

a rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso dell'organo di controllo se esistente. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I lavori su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104 /2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19 nell'esercizio 2019-2020 per la chiusura dovuta la lockdown dei 3 mesi da marzo a maggio 2020 sospendendo gli ammortamenti per questo periodo.

Gli importi non imputati a conto economico sono stati pertanto di totali € 13.821 costituendo una riserva indisponibile utilizzando gli utili accantonati negli anni precedenti.

La mancata imputazione era stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

Nell'anno sportivo 20-21 l'impianto è stato regolarmente aperto ancorchè con attività ridotta e non potendo usufruire della norma di cui sopra e neanche dell'art. del codice civile che dispone in merito alla sospensione delle quote di ammortamento rapportate all'utilizzo, si è provveduto a recuperare la quota di ammortamento sospesa di competenza pari ad € 3.456 provvedendo a diminuire di tale importo la riserva indisponibile e ricollocandola al conto degli utili esercizi precedenti portati a nuovo.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati e Costr.Leggere	dal 3% al 20%
Impianti e macchinari	dal 12% al 20%
Attrezzature	dal 12% al 20%
Altri beni	dal 12% al 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Nel proseguo della Nota sono indicate (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrisponde riserva indisponibile.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione
- con il metodo del patrimonio netto.

Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato, in accordo con quanto prescritto dal principio contabile OIC 17.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

La Società opera per opzione in regime 398/91 e pertanto il calcolo imposte Ires ed Irap tiene conto della base imponibile calcolata come da disposizione di legge .

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	347.781	13.058	3.650	364.489
Valore di bilancio	347.781	13.058	3.650	364.489
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	24.038	13.870	-	37.908
Ammortamento dell'esercizio	93.022	4.972		97.994
Totale variazioni	(68.984)	8.898	-	(60.086)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.461.014	280.026	3.650	1.744.690
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.182.217	258.070		1.440.287
Valore di bilancio	278.797	21.956	3.650	304.403

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, come definite dall'art. 2424-bis del C.C., sono rappresentate dalle partecipazioni per acquisto azioni Banca Etica per euro 3.650.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore nominale, rettificato per tenere conto della solvibilità del debitore, individuata in base a stime dirette per i crediti di ammontare più significativo, nonché in base a stime e serie storiche di precedenti esercizi, per gli altri crediti.

Tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani.

Non sussistono crediti derivanti da operazioni con obbligo di retrocessione a termine e non sussistono fondi svalutazioni accantonati

I crediti verso clienti ammontano ad euro 5.803;

i crediti verso clienti per fatture da emettere ammontano ad euro 5.785;

I crediti tributari, iscritti al valore nominale, si riferiscono alle seguenti imposte e tasse:

- IRES per acconti euro 831;

- IRAP per acconti euro 2.379;

Gli altri crediti per euro 19.089 si riferiscono a:

- crediti per cauzioni euro 7.156;

- crediti per anticipi euro 372;

- altri crediti euro 11.561

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.763	2.882	11.645	11.645
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.268	(4.268)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.491	2.598	19.089	19.089
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	29.522	1.211	30.733	30.734

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	165.748	23.902	189.650
Denaro e altri valori in cassa	9.476	(940)	8.536
Totale disponibilità liquide	175.224	22.962	198.186

Il saldo pari ad € 198.186 rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	13.128	(5.280)	7.848
Risconti attivi	13.237	779	14.016
Totale ratei e risconti attivi	26.365	(4.501)	21.864

I ratei attivi di 7.848 euro sono quote di ricavi di competenza dell'esercizio ma che verranno incassati in esercizi successivi.

I risconti attivi rappresentano la quota di costi sostenuta ma di competenza dei futuri esercizi. I 14.016 euro si riferiscono a costi sostenuti per commissioni e importi a garanzia mutui e costi quota parte di ass.ni, buoni pasto, manutenzione software, inail, card asciugacalli, ecc. di competenza futura.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi art. 2427 c.1 CC la Società non ha oneri finanziari capitalizzati.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.400	-		10.400
Riserva legale	6.930	-		6.930
Altre riserve				
Varie altre riserve	13.821	(3.457)		10.364
Totale altre riserve	13.821	(3.457)		10.364
Utili (perdite) portati a nuovo	148.859	(43.598)		105.261
Utile (perdita) dell'esercizio	(47.053)	47.053	2.049	2.049
Totale patrimonio netto	132.957	(2)	2.049	135.004

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva non distribuibile ex art. 2426	10.365
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	10.364

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare:

la quota di risultato d'esercizio corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies come sopra già specificato a pag. 8.

Perdite esercizio in corso al 31/12/2020 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del [codice civile](#)

L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40 e modificato dall' art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che “Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio”.

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite dell'esercizio 2020 che beneficiano del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo:

	Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020
Capitale sociale	10.400	10.400

	Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020
Riserva legale	6.930	6.930
Altre Riserve	10.364	
Utili (perdite) di esercizi precedenti	105.261	148.859
Utili (perdita) dell'esercizio	2.049	(47.053)
Totale patrimonio netto	135.004	132.957
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizio 2020 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.400	B
Riserva legale	6.930	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	10.364	
Totale altre riserve	10.364	
Utili portati a nuovo	105.261	A,B,C,D
Totale	132.955	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	67.597	-	67.597
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	50.306	50.306
Utilizzo nell'esercizio	67.597	-	67.597
Totale variazioni	(67.597)	50.306	(17.291)
Valore di fine esercizio	-	50.306	50.306

Gli incrementi e i decrementi pari ad euro 50.306 sono relativi ad una migliore riclassificazione di bilancio riguardante il saldo residuo. I decrementi pari ad euro 17.291 sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Pertanto la voce "Altri fondi", al 31/08/2021, pari a Euro 50.306, espone il residuo accantonato negli anni precedenti al fondo rischi per contenzioso ed oneri per far fronte ai costi dei procedimenti legali ancora in corso. Di tali procedimenti l'ultimo riguardante la causa Acea Spa si è concluso recentemente con un accordo transattivo il che ci fa prevedere di poter destinare il residuo del f.do accantonato per tali rischi ed oneri stimabile per circa 24 mila euro a parziale copertura dei maggior costi utenze gas e energia elettrica da sostenere nell'anno sportivo 21-22.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	32.759
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(5.777)
Totale variazioni	5.777
Valore di fine esercizio	38.536

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	115.342	115.342	175.536	290.878

Tali debiti riguardano:

- mutuo con Banca Etica chirografaro di capitale mutuato pari ad euro 250.000 erogato in agosto 2015 con prima rata del 5/12/2015 totale rate n°108, con termine a nov.2024. Tale mutuo ha ottenuto la sospensione per agevolazione Covid della quota capitale dal marzo 2020 al giugno 2021. In tale periodo è stato provveduto ad erogare la sola quota interessi. In bilancio è esposta la quota esigibile entro l'esercizio successivo e quella oltre l'esercizio successivo;
- mutuo liquidità Covid con Istituto del Credito Sportivo pari ad euro 25.000 garantito dal fondo di garanzia (rif: art. 90 c.12 L. 289/2002). La scadenza della prima rata di preammortamento è prevista dopo 24 mesi dalla data della stipula avvenuta il 16/7/2020 e pertanto con il 15/7/2022.

Gli altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo riguardano:

- debiti v/fornitori per euro 34.824
- debiti v/fornitori per fatture da ricevere euro 30.623
- debiti tributari euro 4.466 (al netto degli acconti)
- debiti v/istituti di previdenza e siur.sociale euro 6.164
- altri debiti per euro 73.756 di cui euro 25.841 v/personle dipendente per stipendi mese agosto da liquidare e ferie e mensilità e permessi non goduti, euro 9.994 per compensi da erogare ai collaboratori, euro 44.293 v/il Comune di Roma per le mensilità di affitto in sospensione pagamento da Covid, euro 2.968 v/il socio per quote attività sportiva da saldare ed euro 455 per debiti diversi.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	67.982	(27.520)	40.462
Totale ratei e risconti passivi	67.982	(27.520)	40.462

I Risconti passivi si riferiscono a ricavi che hanno avuto la loro manifestazione numeraria nell'esercizio la cui quota di competenza riguarda esercizi futuri.

I 40.462 euro si riferiscono in dettaglio:

- euro 25.000 per quote residue contributo c/impianto riferibili alla riqualificazione dei campi e della via dei giochi anno 2015-2016 che segue l'imputazione dei relativi costi d'ammortamento per anni 8;
- euro 11.432 per credito imposta contributo adeguamento ambiente lavoro Covid relativo alle quote anni 2022-23-24;
- euro 4.029 per quote corsi piscina e quote corsi arrampicata di competenza anno 21-22.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è pari ad euro 682.134 di cui:

I ricavi dell'attività per euro 616.510 in dettaglio:

- Ricavi prestazioni servizi commerciali dell'attività euro 36.006
- Corrispettivi prestazioni commerciali dell'attività euro 37.633
- Corrispettivi Bar euro 29.186
- Ricavi attività sportiva tesserati euro 504.125
- Ricavi da iva 398/91 euro 9.561

Gli altri ricavi e proventi di euro 65.623 in dettaglio:

- Sopravv. attive estranee all'attività euro 18.741
 - Altri proventi straordinarieuro 97
 - Contributi in c/impianti euro 12.750
 - Contributo per crediti d'imposta adeguamento amb lavoro (art. 120 dl.34/2020) euro 6.001
 - Contributi in c/esercizio euro 5.285 (€ 1.285 erogazioni liberali Sport Bonus, € 4.000 Contributo Regione Lazio per il tirocinio formativo)
 - Contributi Covid decreti ristori rilancio e sostegni euro 12.503
 - Altri contributi Covid euro 10.246 (€ 3.488 credito imposta Sanif. e DPI art 124 DL 34/2020, € 4.758 Regione Lazio per ristoro Irap 2020, € 2.000 Contributo Regione Lazio ristoro Asd/Ssd).
- I Contributi Covid incidono sul valore della produzione del 4,21%.

Costi della produzione

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
670.284	717.270	(46.986)

Descrizione	31/08/2021	31/08/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	44.121	55.501	(11.380)
Servizi	357.284	408.173	(50.889)
Godimento di beni di terzi	34.409	33.216	1.193
Salari e stipendi	78.462	100.939	(22.477)
Oneri sociali	29.020	32.933	(3.913)
Trattamento di fine rapporto	7.794	7.481	313
Altri costi del personale	6.400		6.400
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	93.022	70.142	22.880
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.972	4.159	813
Oneri diversi di gestione	14.800	4.726	10.074
Totale	670.284	717.270	(46.986)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Durante l'esercizio si è fatto ricorso a:

- FIS per 14,5 settimane
- utilizzo concordato utilizzo ferie e permessi

al fine di limitare gli effetti economici negativi **legati** alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

Insieme al costo dei compensi amministrativi gestionali e sportivi il risparmio complessivo è stimabile in circa euro 13.000.

Ammortamento delle immobilizzazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva e della concessione dell'impianto.

Proventi ed Oneri Finanziari

I proventi finanziari riguardano euro 15 di interessi attivi.

Interessi passivi su mutuo euro 5.113, altri interessi passivi euro 5.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte rilevate riguardano gli accantonamenti dell'esercizio per Irap € 3.996 e per Ires € 703.

La società come sopra esposto opera per opzione in regime fiscale L. 398/91.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Di seguito viene riportata, ai sensi dell'art. 2427, conna 1, numero 15 del C.C., il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria.

I dipendenti in forza sono pari a n. 8 unità.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni incassate nell'anno solare 2021 come qui sotto dettagliate:

denominazione del soggetto erogante	somma incassata o valore economico del sostegno	data di incasso	Causale
Regione Lazio	4.758	20/05/2021	Ristoro Irap
Regione Lazio	2.000	15/06/2021	Sostegno Covid ASD/SSD
Ag. Entrate	2.749	16/07/2021	Decreto Rilancio art.25 DL 4/20
Ag. Entrate	5.498	04/08/2021	Decreto Ristori DL 137/2020
Ag. Entrate	4.256	28/09/2021	Decreto Sostegni DL 41/2021 1.ma tranche
Ag. Entrate	4.256	12/10/2021	Decreto Sostegni DL 41/2021 2.da tranche
Ag. Entrate	17.433	20/03/2021	Riconoscim. Cred. Imp. art. 120 DL 34/20 adeg.amb. lavoro

Proposta di destinazione utili

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio di € 2.049 il 5% a riserva legale € 102 ed € 1.947 a utili a nuovo.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto MENICHETTI Simone ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 11 marzo 2022