

UISPROMA WORK IN PROGRESS SSD a R.L.

Bilancio di esercizio al 31-08-2022

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	10.400 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

	31-08-2022	31-08-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	227.059	278.797
II - Immobilizzazioni materiali	121.914	21.956
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.650	3.650
Totale immobilizzazioni (B)	352.623	304.403
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.131	30.733
Totale crediti	33.131	30.733
IV - Disponibilità liquide	212.336	198.186
Totale attivo circolante (C)	245.467	228.919
D) Ratei e risconti	10.258	21.864
Totale attivo	608.348	555.186
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	7.032	6.930
VI - Altre riserve	6.911	10.364
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	110.662	105.261
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.088	2.049
Totale patrimonio netto	150.093	135.004
B) Fondi per rischi e oneri	86.306	50.306
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	47.852	38.536
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.267	184.366
esigibili oltre l'esercizio successivo	64.649	106.512
Totale debiti	290.916	290.878
E) Ratei e risconti	33.181	40.462
Totale passivo	608.348	555.186

Conto economico

	31-08-2022	31-08-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.095.839	616.510
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	80.179	28.034
altri	36.964	37.591
Totale altri ricavi e proventi	117.143	65.625
Totale valore della produzione	1.212.982	682.135
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	98.681	44.121
7) per servizi	713.643	357.284
8) per godimento di beni di terzi	34.200	34.409
9) per il personale		
a) salari e stipendi	99.963	78.462
b) oneri sociali	33.141	29.020
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.814	14.194
c) trattamento di fine rapporto	9.814	7.794
e) altri costi	-	6.400
Totale costi per il personale	142.918	121.676
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	132.541	97.994
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	113.257	93.022
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.284	4.972
Totale ammortamenti e svalutazioni	132.541	97.994
12) accantonamenti per rischi	60.000	-
14) oneri diversi di gestione	4.425	14.800
Totale costi della produzione	1.186.408	670.284
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	26.574	11.851
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23	15
Totale proventi diversi dai precedenti	23	15
Totale altri proventi finanziari	23	15
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.816	5.118
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.816	5.118
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.793)	(5.103)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.781	6.748
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.693	4.699
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.693	4.699
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.088	2.049

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2022

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 15.088, dopo aver accantonato Euro 132.541 per ammortamenti, Euro 60.000 per accantonamenti ed Euro 6.693 per imposte d'esercizio.

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 nei due esercizi passati per poi riprendere l'attività in quest'esercizio e poter accedere a contributi Covid ancorchè ci si debba oggi confrontare con la crisi energetica e il conseguente costo sulle bollette gas e luce.

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 dalla ripresa delle attività del post Covid -19.

Nell'esercizio 2022, l'economia nazionale e internazionale pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ha avuto dei significativi segnali di ripresa confortanti, la situazione attuale viene pesantemente condizionata dalla crisi energetica che ha colpito tutta l'Europa. Il Governo ha varato qualche aiuto tramite diversi provvedimenti per alleviare i costi utenze gas e luce, il "caro bollette" e aiutare la ripresa attività da Covid 19 il che ha consentito alla nostra società di poter beneficiare in questo esercizio di importanti contributi e crediti d'imposta.

La società in linea con quanto deciso dalla proprietà UISP Comitato Territoriale di Roma in coerenza con quanto applicato in ambito associativo, ha comunque mantenuto alta l'attenzione nel

contenimento dei costi cercando di garantire il servizio in tutte le attività e nel rispetto delle disposizioni ministeriali che si sono susseguite nell'esercizio sportivo interessato applicandone il protocollo anticovid là dove richiesto.

Criteri 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 31/08/2022 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.

Criteri 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 21-22 come anche per il precedente, 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 € 3.455 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	61.519	119.242	-	180.761
Ammortamento dell'esercizio	113.257	19.284		132.541
Totale variazioni	(51.738)	99.958	-	48.220
Valore di fine esercizio				
Costo	1.522.532	399.269	3.650	1.925.451
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.295.473	277.355		1.572.828
Valore di bilancio	227.059	121.914	3.650	352.623

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 per totali euro 19.365 di cui:

fatture emesse per euro 7.883;

fatture da emettere ammontano ad euro 11.483;

I crediti tributari, iscritti al valore nominale, si riferiscono

- Altri crediti da compensare euro 597;

Gli altri crediti per euro 13.169 si riferiscono a:

- crediti per cauzioni euro 7.156;
- altri crediti euro 6.012

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	11.645	7.720	19.365	19.365
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	597	597	597
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.089	(5.920)	13.169	13.169
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	30.733	2.398	33.131	33.131

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	189.650	16.372	206.022
Denaro e altri valori in cassa	8.536	(2.222)	6.314
Totale disponibilità liquide	198.186	14.150	212.336

Il saldo pari ad € 212.336 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	7.848	(7.253)	595
Risconti attivi	14.016	(4.354)	9.662
Totale ratei e risconti attivi	21.864	(11.606)	10.258

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 9.662 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	102		7.032
Altre riserve				
Varie altre riserve	10.364	(3.453)		6.911
Totale altre riserve	10.364	(3.453)		6.911
Utili (perdite) portati a nuovo	105.261	5.401		110.662
Utile (perdita) dell'esercizio	2.049	(2.049)	15.088	15.088
Totale patrimonio netto	135.004	1	15.088	150.093

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva non distribuibile ex art. 2426	6.910
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	6.911

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.

	Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021
Capitale sociale	10.400	10.400
Riserva legale	7.032	6.930
Altre Riserve	6.911	10.364
Utili (perdite) di esercizi precedenti	110.662	105.261
Utili (perdita) dell'esercizio	15.088	2.049
Totale patrimonio netto	150.093	135.004
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 da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	7.032	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	6.911	
Totale altre riserve	6.911	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	110.662	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	135.005	

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	50.306	50.306
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	60.000	60.000
Utilizzo nell'esercizio	24.000	24.000
Totale variazioni	36.000	36.000
Valore di fine esercizio	86.306	86.306

I decrementi riguardano l'utilizzo nel corso dell'esercizio 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 22-23. Gli incrementi pari ad euro 60.000 sono relativi ad unulteriore accantonamento effettuato sempre a garanzia dei maggiori costi utenze gas e energia elettrica. Pertanto al 31/08/2022, l'accantonato per rischi ed oneri è pari a Euro 86.306.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	38.536
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(9.316)
Totale variazioni	9.316
Valore di fine esercizio	47.852

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2022 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	106.022	106.022	184.894	290.916

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. In bilancio è esposta la quota esigibile entro ed 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 ed è avvenuta pertanto con il 15/7/2022. In bilancio viene esposta la quota entro ed oltre l'esercizio successivo.

Gli altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo riguardano:

- debiti v/fornitori per euro 24.651 a detrarre note di credito da ricevere per euro 1.526
- debiti v/fornitori per fatture da ricevere euro 72.473
- debiti tributari euro 9.315 (al netto degli acconti)
- debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale euro 6.958
- altri debiti per euro 73.023 di cui euro 18.004 v/personle dipendente per stipendi mese agosto da liquidare e ferie e mensilità e permessi non goduti, euro 9.550 per compensi da erogare ai collaboratori, euro 43.975 v/il Comune di Roma per le mensilità di affitto al netto dei ristori concessi per Covid, i restanti per debiti diversi.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	713	713
Risconti passivi	40.462	(7.994)	32.468
Totale ratei e risconti passivi	40.462	(7.281)	33.181

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 32.468 euro si riferiscono in dettaglio:

- euro 12.500 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 7.621 per credito imposta contributo adeguamento ambiente lavoro Covid relativo alle quote anni 2023-24;
- euro 12.347 per quote corsi piscina e quote corsi arrampicata e palestra di competenza anno 22-23.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è pari ad euro 1.212.980 di cui:

I ricavi dell'attività per euro 1.095.839 in dettaglio:

- Ricavi prestazioni servizi commerciali dell'attività euro 95.316
- Corrispettivi prestazioni commerciali dell'attività euro 59.244
- Corrispettivi Bar euro 64.6486
- Ricavi attività sportiva tesserati euro 841.214
- Tesseramento EPS euro 15.181
- Ricavi da iva 398/91 euro 20.236

Gli altri ricavi e proventi di euro 117.141 in dettaglio:

- Sopravv. attive estranee all'attività euro 17.331
- Altri proventi straordinarieuro 71
- Contributi in c/impianti euro 12.750
- Contributo per crediti d'imposta adeguamento amb lavoro (art. 120 dl.34/2020) euro 3.811
- Contributi in c/esercizio euro 7.758 (progetto Let's Moove)
- Contributi Covid decreti ristori rilancio e sostegni euro 4.256
- Contributi Covid Canoni locazione Comune di Roma euro 10.730
- Contributi Covid Dipartimento dello Sport euro 57.411
- Contributi Covid c/interessi euro 24

I Contributi Covid incidono sul valore della produzione per il 5,97%.

Costi della produzione

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
1.186.408	670.284	516.124

Descrizione	31/08/2022	31/08/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	98.681	44.121	54.560
Servizi	713.643	357.284	356.359
Godimento di beni di terzi	34.200	34.409	(209)
Salari e stipendi	99.963	78.462	21.501
Oneri sociali	33.141	29.020	4.121
Trattamento di fine rapporto	9.814	7.794	2.020
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		6.400	(6.400)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	113.257	93.022	20.235
Ammortamento immobilizzazioni materiali	19.284	4.972	14.312
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	60.000		60.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	4.425	14.800	(10.375)
Totale	1.186.408	670.284	516.124

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:

- utilizzo concordato utiizzo ferie e permessi

al fine di limitare gli effetti economici negativi **legati** alle situazioni emergenziali post Covid e caro energia.

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 23 di interessi attivi.

Interessi passivi su mutuo euro 4.810, altri interessi passivi euro 5.

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

Le imposte rilevate riguardano gli accantonamenti dell'esercizio per Irap € 5.143 e per Ires € 1.550. 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 2022 come qui sotto dettagliate:

denominazione del soggetto erogante	somma incassata o valore economico del sostegno	data di incasso	Causale
Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento per lo Sport	22.411,40	25/06/2022	Contributo fondo perduto per canoni affitto concessioni impianti
Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento per lo Sport	35.000,00	16/06/2022	Contributo fondo perduto per gestori impianti natatori 1.ma tranche
Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento per lo Sport	37.400,00	09/11/2022	Contributo fondo perduto per gestori impianti natatori 2.da tranche
Comune di Roma	10.729,51	14/10/2022	Riconoscimento ristoro a valere su canoni affitto di concessione impianto sportivo
Regione Lazio	2.387,70	22/11/2022	Progetto Occupazione Giovani - Misura tirocini
Regione Lazio	3.612,30	30/11/2022	Progetto Occupazione Giovani - Misura tirocini
Ag. Entrate	6.7166,88	16/12/2022	Utilizzo Cred. Imp. in F24 imprese non energivore e non gasivore

Proposta di destinazione utili

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio di € 15.088 il 5% a riserva legale € 754 ed € 14.334 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.

Andrea Torre

Amministratore Unico

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Andrea Torre 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, 31 gennaio 2023