

UISPROMA WORK IN PROGRESS SSD a R.L.

Bilancio di esercizio al 31-08-2023

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

Stato patrimoniale

	31-08-2023	31-08-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	186.419	227.059
II - Immobilizzazioni materiali	124.668	121.914
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.650	3.650
Totale immobilizzazioni (B)	314.737	352.623
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.289	33.131
Totale crediti	96.289	33.131
IV - Disponibilità liquide	271.216	212.336
Totale attivo circolante (C)	367.505	245.467
D) Ratei e risconti	10.614	10.258
Totale attivo	692.856	608.348
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	7.787	7.032
VI - Altre riserve	3.456	6.911
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	128.451	110.662
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	184.397	15.088
Totale patrimonio netto	334.491	150.093
B) Fondi per rischi e oneri	-	86.306
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	58.383	47.852
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.506	226.267
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.886	64.649
Totale debiti	230.392	290.916
E) Ratei e risconti	69.590	33.181
Totale passivo	692.856	608.348

Conto economico

31-08-2023 31-08-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.375.945	1.095.839
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	115.871	80.179
altri	106.864	36.964
Totale altri ricavi e proventi	222.735	117.143
Totale valore della produzione	1.598.680	1.212.982
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	119.268	98.681
7) per servizi	871.495	713.643
8) per godimento di beni di terzi	37.035	34.200
9) per il personale		
a) salari e stipendi	126.717	99.963
b) oneri sociali	38.777	33.141
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.945	9.814
c) trattamento di fine rapporto	10.945	9.814
Totale costi per il personale	176.439	142.918
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	189.864	132.541
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	166.875	113.257
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.989	19.284
Totale ammortamenti e svalutazioni	189.864	132.541
12) accantonamenti per rischi	-	60.000
14) oneri diversi di gestione	6.325	4.425
Totale costi della produzione	1.400.426	1.186.408
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	198.254	26.574
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	32	23
Totale proventi diversi dai precedenti	32	23
Totale altri proventi finanziari	32	23
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.458	4.816
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.458	4.816
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.426)	(4.793)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	193.828	21.781
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.431	6.693
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.431	6.693
21) Utile (perdita) dell'esercizio	184.397	15.088

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2023

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 184.397, dopo aver accantonato Euro 189.865 per ammortamenti ed Euro 9.431 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 nei due esercizi passati, con una ripresa dell'attività in quest'esercizio; fortunatamente si è potuto accedere ai citati contributi Covid-19 ancorché ci si debba oggi confrontare con la crisi energetica e il conseguente aumento di 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 conformazione architettonica integrata nel tessuto urbanistico, che ne conferma l'eccellenza tra le impiantistiche polifunzionali di Roma.

Il Fulvio Bernardini è un grande centro polivalente senza barriere architettoniche, perfettamente integrato e rispetto del contesto urbanistico, frequentato quotidianamente da centinaia di persone che possono usufruire delle sue tante strutture in ambiente chiuso e outdoor per praticare 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. Ulteriore fiore all'occhiello dell'impianto sono le molte attività rivolte alle scuole del territorio e a persone con diverse forme di disabilità, sia fisiche che intellettive.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio in chiusura è stato fortemente caratterizzato dalla ripresa delle attività del post pandemia da Covid -19 e della crisi energetica. 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 anche in questo esercizio di importanti contributi e crediti d'imposta.

La società in linea con quanto deciso dal socio unico UISP Comitato Territoriale di Roma Aps e in coerenza con quanto stabilito in ambito associativo, ha comunque mantenuto alta l'attenzione nel contenimento dei costi cercando di garantire il servizio in tutte le attività con l'obiettivo di chiudere l'esercizio con un avanzo e risorse in previsione del rinnovo della convenzione di gestione impianto anche affrontando significativi investimenti necessari a garantire efficienza e sicurezza. Da ultimo nel corso dell'esercizio sono state stabilizzate alcune risorse umane, aumentando di conseguenza anche il livello del servizio al pubblico, in ragione dell'aumento del numero complessivo degli utenti frequentatori.

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 31/08/2023 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 22-23 come anche per i due precedenti, l'impianto è stato regolarmente aperto e 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	1.522.532	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	126.235	25.743	-	151.978
Ammortamento dell'esercizio	166.875	22.989		189.864
Totale variazioni	(40.640)	2.754	-	(37.886)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.648.768	425.012	3.650	2.077.430
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.462.349	300.344		1.762.693
Valore di bilancio	186.419	124.668	3.650	314.737

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 12.538 di cui:
fatture emesse per euro 8.051;
fatture da emettere ammontano ad euro 4.487;

Gli altri crediti per euro 83.751 si riferiscono a:

- crediti per cauzioni e caparre euro 8.900;
- crediti v/Inps euro 4.614;
- altri crediti euro 70.236 (per la quasi totalità riferibili al progetto Quartieri di Sport e Salute finanziato tramite Uisp Aps)

Disponibilità liquide

Saldo al 31/08/2023	Saldo al 31/08/2022	Variazioni
271.216	212.336	58.880

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	206.022	59.191	265.213
Denaro e altri valori in cassa	6.314	(310)	6.004
Totale disponibilità liquide	212.336	58.880	271.216

Il saldo pari ad € 271.216 rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei attivi di 2.732 euro sono quote di ricavi di competenza dell'esercizio ma che verranno incassati in esercizi successivi.

I risconti attivi di 7.882 euro rappresentano la quota di costi sostenuta ma di competenza dei futuri esercizi.

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	7.032	755			7.787
Altre riserve					
Varie altre riserve	6.911	(3.455)			3.456
Totale altre riserve	6.911	(3.455)			3.456
Utili (perdite) portati a nuovo	110.662	17.789			128.451
Utile (perdita) dell'esercizio	15.088	(15.088)		184.397	184.397
Totale patrimonio netto	150.093	1		184.397	334.491

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 31/08/2023	Saldo al 31/08/2022
Capitale sociale	10.400	10.400
Riserva legale	7.787	7.032
Altre Riserve	3.456	6.911
Utili (perdite) di esercizi precedenti	128.451	110.662
Utili (perdita) dell'esercizio	184.397	15.088
Totale patrimonio netto	334.491	150.093
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

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.400	B
Riserva legale	7.787	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	3.456	
Totale altre riserve	3.456	
Utili portati a nuovo	128.451	A,B,C
Totale	150.094	

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/08/2023	Saldo al 31/08/2022	Variazioni
	86.306	(86.306)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	86.306	86.306
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	86.306	86.306
Totale variazioni	(86.306)	(86.306)

I decrementi riguardano la sopravvenuta inesistenza del rischio e pertanto secondo i principi contabili l'eliminazione del fondo con rilevazione di relativa sopravvenienza attiva è stato rilevato al 31/08/2023

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/08/2023	Saldo al 31/08/2022	Variazioni
58.383	47.852	10.531

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	47.852
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(10.531)
Totale variazioni	10.531
Valore di fine esercizio	58.383

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2023 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

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 85.393 dei quali euro 66.000 per debiti v/fornitori fatture da ricevere
- debiti tributari euro 5.282 (al netto degli acconti)
- debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale euro 11.021
- altri debiti per euro 63.554 di cui euro 11.061 v/personle dipendente per stipendi mese agosto da liquidare e ferie e mensilità e permessi non goduti per euro 15.920, euro 8.472 per compensi da erogare ai collaboratori e i restanti per debiti diversi.

I ratei passivi di euro 762 riguardano costi di competenza dell'esercizio che si manifesteranno nell'esercizio successivo. I Risconti passivi di euro 68.829 si riferiscono a ricavi che hanno avuto la loro manifestazione numeraria nell'esercizio la cui quota di competenza riguarda esercizi futuri.

Si riferiscono in dettaglio:

- euro 20.100 per quote per quote corsi piscina e quote corsi arrampicata e palestra di competenza anno 23-24.
- euro 44.918 contributo progetto Quartieri riferibile anno 23-24
- euro 3.811 per credito imposta contributo adeguamento ambiente lavoro Covid relativo alle quote anno 23-24;

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	1.375.945
Totale	1.375.945

Il valore della produzione è pari ad euro 1.598.680 di cui:

I ricavi dell'attività per euro 1.375.945 in dettaglio:

- Corrispettivi prestazioni commerciali dell'attività euro 213.239
- Corrispettivi Bar euro 70.884
- Ricavi attività sportiva tesserati euro 998.985
- Tesseramento EPS euro 17.542
- Ricavi da iva 398/91 euro 20.934
- Contributi da EPS per attività 54.361

Gli altri ricavi e proventi di euro 222.734 in dettaglio:

- Sopravv. attive estranee all'attività euro 88.791
- Altri proventi euro 1.762
- Contributi in c/impianti euro 12.500
- Contributo per crediti d'imposta adeguamento amb lavoro (art. 120 dl.34/2020) euro 3.811
- Contributi credito imposta energia e gas euro 34.268
- Contributi Covid Dipartimento dello Sport Presidenza del Consiglio euro 81.318
- Contributi Covid c/interessi euro 285

I Contributi Covid incidono sul valore della produzione per il 8,27%.

Costi della produzione

Saldo al 31/08/2023	Saldo al 31/08/2022	Variazioni
1.400.426	1.186.408	214.018

Descrizione	31/08/2023	31/08/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	119.268	98.681	20.587
Servizi	871.495	713.643	157.852
Godimento di beni di terzi	37.035	34.200	2.835
Salari e stipendi	126.717	99.963	26.754
Oneri sociali	38.777	33.141	5.636
Trattamento di fine rapporto	10.945	9.814	1.131
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	166.875	113.257	53.618
Ammortamento immobilizzazioni materiali	22.989	19.284	3.705
Accantonamento per rischi		60.000	(60.000)
Oneri diversi di gestione	6.325	4.425	1.900
Totale	1.400.426	1.186.408	214.018

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 utilizzo ferie e permessi

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 32 di interessi attivi.

Interessi passivi su mutuo euro 4.431, altri interessi passivi euro 26.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	4.431
Altri	26
Totale	4.458

Descrizione	Altre	Totale
Interessi medio credito	4.431	4.431
Interessi su finanziamenti	26	26
Arrotondamento	1	1
Totale	4.458	4.458

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	32	32
Totale	32	32

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

Le imposte rilevate riguardano gli accantonamenti dell'esercizio per Irap € 7.326 e per Ires € 2.105.
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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso del 2023-2024 hanno continuato a manifestarsi, a livello internazionale, le problematiche inerenti al conflitto militare russo-ucraino e all'esplosione del tasso d'inflazione, in particolare per quanto concerne i costi di approvvigionamento energetico. La nostra società sta fronteggiando tali problematiche con l'utilizzo dei crediti d'imposta dedicati.

La società si sta organizzando per ampliare l'offerta delle attività sportive e sociali partecipando a progetti finanziati da Sport e Saluti per il tramite dell'ente affiliante UISP Aps.

Inoltre in prossimità della scadenza della concessione si sta organizzando per potersi riaggiudicare la concessione con la prospettiva di investire sull'adeguamento della struttura sia in termini di efficientamento energetico sia di strutture volte alla promozione delle varie attività.

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	43.918,34	23/03/2023	Contributo fondo perduto per spese sanificazione
Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento per lo Sport	57.200,00	01/11/2023	Contributo fondo perduto per gestori impianti natatori 3.a tranche

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/08/2023	Euro	184.397
5% a riserva legale	Euro	9.220
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a utili portati a nuovo	Euro	175.177

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.

Proposta di destinazione utili

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio di € 184.397 il 5% a riserva legale € 9.220 ed € 175.177 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

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, 28 febbraio 2024