

UISPROMA WORK IN PROGRESS SSD a R.L.

Bilancio di esercizio al 31-08-2024

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

	31-08-2024	31-08-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	113.094	186.419
II - Immobilizzazioni materiali	137.459	124.668
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.650	3.650
Totale immobilizzazioni (B)	254.203	314.737
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.415	96.289
Totale crediti	108.415	96.289
IV - Disponibilità liquide	279.686	271.216
Totale attivo circolante (C)	388.101	367.505
D) Ratei e risconti	11.290	10.614
Totale attivo	653.594	692.856
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	17.007	7.787
VI - Altre riserve	(1)	3.456
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	307.084	128.451
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	38.479	184.397
Totale patrimonio netto	372.969	334.491
B) Fondi per rischi e oneri	30.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	71.743	58.383
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.486	208.506
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.828	21.886
Totale debiti	140.314	230.392
E) Ratei e risconti	38.568	69.590
Totale passivo	653.594	692.856

Conto economico

31-08-2024 31-08-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.511.380	1.375.945
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	95.515	115.871
altri	10.385	106.864
Totale altri ricavi e proventi	105.900	222.735
Totale valore della produzione	1.617.280	1.598.680
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	150.257	119.268
7) per servizi	869.999	871.495
8) per godimento di beni di terzi	42.276	37.035
9) per il personale		
a) salari e stipendi	193.027	126.717
b) oneri sociali	60.069	38.777
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.305	10.945
c) trattamento di fine rapporto	14.305	10.945
Totale costi per il personale	267.401	176.439
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	195.538	189.864
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	165.222	166.875
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.316	22.989
Totale ammortamenti e svalutazioni	195.538	189.864
12) accantonamenti per rischi	30.000	-
14) oneri diversi di gestione	7.072	6.325
Totale costi della produzione	1.562.543	1.400.426
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	54.737	198.254
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	35	32
Totale proventi diversi dai precedenti	35	32
Totale altri proventi finanziari	35	32
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.836	4.458
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.836	4.458
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.801)	(4.426)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	51.936	193.828
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.457	9.431
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.457	9.431
21) Utile (perdita) dell'esercizio	38.479	184.397

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2024

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 38.479, dopo aver accantonato Euro 195.538 per ammortamenti, Euro 30.000 per accantonamenti a fondo rischi ed Euro 13.457 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 e la crisi energetica e il conseguente aumento di costo sulle bollette gas e luce, che però, ha visto l'attività riprendere anche con l'aiuto dei vari contributi pubblici e privati che la società ha potuto usufruire.

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, come i due precedenti, 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 31/08/2024 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 ammortizzati 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 23-24 come anche per i due precedenti, l'impianto è stato regolarmente aperto e si è provveduto a recuperare l'ultima quota di ammortamento sospesa di competenza pari ad € 3.455 provvedendo a eliminare la riserva indisponibile ricollocando l'importo residuo 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	1.648.768	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	91.897	43.107	-	135.004
Ammortamento dell'esercizio	165.222	30.316		195.538
Totale variazioni	(73.325)	12.791	-	(60.534)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.740.664	468.119	3.650	2.212.433
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.627.570	330.660		1.958.230
Valore di bilancio	113.094	137.459	3.650	254.203

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 13.925 di cui:

fatture emesse per euro 7.825;

fatture da emettere ammontano ad euro 6.099;

Gli altri crediti per euro 94.490 si riferiscono a:

- crediti per cauzioni e caparre euro 7.156;

- altri crediti euro 87.334 (per la quasi totalità riferibili al progetto Quartieri di Sport e Salute finanziato tramite Uisp Aps e il contributo sport anno 2024 deliberato dal Comune di Roma)

Disponibilità liquide

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
279.686	271.216	8.470

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	265.213	6.665	271.878
Denaro e altri valori in cassa	6.004	1.804	7.808
Totale disponibilità liquide	271.216	8.470	279.686

Il saldo pari ad € 279.686 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 405 euro sono quote di ricavi di competenza dell'esercizio ma che verranno incassati in esercizi successivi.

I risconti attivi di 10.885 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	7.787	9.220		17.007
Altre riserve				
Varie altre riserve	3.456	(3.457)		(1)
Totale altre riserve	3.456	(3.457)		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	128.451	178.633		307.084
Utile (perdita) dell'esercizio	184.397	(184.397)	38.479	38.479
Totale patrimonio netto	334.491	(1)	38.479	372.969

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, erano 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 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023
Capitale sociale	10.400	10.400
Riserva legale	17.007	7.787
Altre Riserve	(1)	3.456
Utili (perdite) di esercizi precedenti	307.084	128.451
Utili (perdita) dell'esercizio	38.479	184.397
Totale patrimonio netto	372.969	334.491
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 da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	17.007	A,B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
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	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	307.084	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	334.490	

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 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
30.000		30.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(30.000)	(30.000)
Totale variazioni	30.000	30.000
Valore di fine esercizio	30.000	30.000

Tale accantonamento si è reso necessario per l'aumento del canone concessorio dell'impianto riguardante gli aumentati volumi dello stesso riguardo alla costruzione dell'area arrampicata che in base agli accordi della concessione ne prevedono un adeguamento del relativo canone. La cifra è stimata in quanto alla data della redazione della presente nota non è stata ricevuta nessuna comunicazione ufficiale e non si possiedono elementi oggettivi per poterla determinare.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
71.743	58.383	13.360

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	58.383
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(13.360)
Totale variazioni	13.360
Valore di fine esercizio	71.743

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2024 maturato verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

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 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 esigibile entro ed oltre l'esercizio successivo.

Gli altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo riguardano:

- debiti v/fornitori per euro 42.883 dei quali euro 38.961 per debiti v/fornitori fatture da ricevere
- debiti tributari euro 7.353 (al netto degli acconti e dei crediti d'imposta)
- debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale euro 15.106
- altri debiti per euro 53.085 di cui euro 14.868 v/personle dipendente per stipendi mese agosto da liquidare e ferie e mensilità e permessi non goduti per euro 22.806, euro 8.646 per compensi da erogare ai collaboratori, euro 1.650 all'amministratore e i restanti per cauzioni e debiti diversi.

I ratei passivi di euro 1.552 riguardano costi di competenza dell'esercizio che si manifesteranno nell'esercizio successivo. I Risconti passivi di euro 37.016 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 33.144 per quote per quote corsi sportivi di nuoto, arrampicata e discipline orientali di competenza anno 24-25.
- euro 3.872 per contributo sport 2024 Comune di Roma riferibile a.s. 24-25;

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	1.511.380
Totale	1.511.380

Il valore della produzione è pari ad euro 1.617.280 di cui:

I ricavi dell'attività per euro 1.511.380 in dettaglio:

- Ricavi e corrispettivi prestazioni commerciali dell'attività euro 204.116
- Corrispettivi Bar euro 78.741
- Ricavi attività sportiva tesserati euro 1.144.416
- Tesseramento EPS euro 18.480
- Ricavi da iva 398/91 euro 20.710
- Contributi da EPS per attività 44.918

Gli altri ricavi e proventi di euro 105.900 in dettaglio:

- Contributi in c/esercizio per totali € 95.515 (Presdenza del Consiglio euro 66.066, canoni impianto 15.590, per interessi mutuo covid euro 285, caro bollette da Sport e Salute (tramite la rete associativa Uisp) euro 5.830, per attività sportiva anno 2024 da Comune di Roma euro 7.744);
- Altri ricavi e proventi per totali euro 10.384 (credito imposta adeguamento lavori 3.810,58, credito imposta registratori cassa euro 150 altri proventi euro 6.424

I Contributi incidono sul valore della produzione per il 6,58%.

Costi della produzione

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
1.562.543	1.400.426	162.117

Descrizione	31/08/2024	31/08/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	150.257	119.268	30.989
Servizi	869.999	871.495	(1.496)
Godimento di beni di terzi	42.276	37.035	5.241
Salari e stipendi	193.027	126.717	66.310
Oneri sociali	60.069	38.777	21.292
Trattamento di fine rapporto	14.305	10.945	3.360
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	165.222	166.875	(1.653)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	30.316	22.989	7.327
Accantonamento per rischi	30.000		30.000
Oneri diversi di gestione	7.072	6.325	747
Totale	1.562.543	1.400.426	162.117

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/o della concessione dell'impianto.

Proventi ed Oneri Finanziari

I proventi finanziari riguardano euro 35 di interessi attivi.

Interessi passivi su mutuo euro 2.770, altri interessi passivi euro 66.

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	2.770
Altri	66
Totale	2.836

Descrizione	Altre	Totale
Interessi medio credito	2.770	2.770
Interessi su finanziamenti	66	66
Arrotondamento		
Totale	2.836	2.836

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	35	35
Totale	35	35

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

Le imposte rilevate riguardano gli accantonamenti dell'esercizio per Irap € 11.386 e per Ires € 2.071.

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. 13 unità.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso del 2024-2025 hanno continuato a manifestarsi, a livello internazionale, le problematiche inerenti ai conflitti ancora in essere e all'esplosione del tasso d'inflazione, in particolare per quanto concerne i costi di approvvigionamento non solo energetico. La nostra società sta fronteggiando tali problematiche sia con la promozione delle attività a prezzi sostenibili seppur tenendo conto della funzione sociale del nostro sport e sia con il possibile accesso a contributi e crediti imposta dedicati al nostro mondo sia da enti pubblici che privati..

La società infatti continua ad organizzare attività sportive e sociali, ampliandone l'offerta , partecipando a progetti finanziati da Sport e Saluti per il tramite dell'ente affiliante UISP Aps.

Inoltre in prossimità della scadenza della concessione la società si è organizzata per potersi riaggiudicare la concessione avendo continuato ad 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 2024 come e qui sotto dettagliate:

denominazione del soggetto erogante	somma incassata o valore economico del sostegno	data di incasso	Causale
Comune di Roma	15.590	24/04/2024	contributo per canone gestione impianto anno 2022
Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento per lo Sport	8.866	09/08/2024	contrinuto per gestori di impianti natatori

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In ottemperanza all'art. 2430 cc e alle norme statutarie di indisponibilità degli utili, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio ad utili poratti a nuovo come da seguente tabella

Risultato d'esercizio al 31/08/2024	Euro	38.479
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a utili portati a nuovo	Euro	38.479

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 2025