

UISPROMA WORK IN PROGRESS SSD a R.L.

Bilancio di esercizio al 31-08-2025

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 altri impianti sportivi (93.11.90)
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

	31-08-2025	31-08-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	199.216	113.094
II - Immobilizzazioni materiali	165.495	137.459
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.650	3.650
Totale immobilizzazioni (B)	368.361	254.203
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.930	108.415
Totale crediti	53.930	108.415
IV - Disponibilità liquide	251.044	279.686
Totale attivo circolante (C)	304.974	388.101
D) Ratei e risconti	16.307	11.290
Totale attivo	689.642	653.594
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	17.007	17.007
VI - Altre riserve	0	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	345.562	307.084
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	31.660	38.479
Totale patrimonio netto	404.629	372.969
B) Fondi per rischi e oneri	38.215	30.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	84.021	71.743
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.266	134.486
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	5.828
Totale debiti	129.266	140.314
E) Ratei e risconti	33.511	38.568
Totale passivo	689.642	653.594

Conto economico

31-08-2025 31-08-2024

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.640.393	1.511.380
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.157	95.515
altri	16.424	10.385
Totale altri ricavi e proventi	20.581	105.900
Totale valore della produzione	1.660.974	1.617.280
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	150.936	150.257
7) per servizi	967.181	869.999
8) per godimento di beni di terzi	40.778	42.276
9) per il personale		
a) salari e stipendi	209.700	193.027
b) oneri sociali	88.483	60.069
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.816	14.305
c) trattamento di fine rapporto	15.816	14.305
Totale costi per il personale	313.999	267.401
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	134.421	195.538
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	97.982	165.222
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.439	30.316
Totale ammortamenti e svalutazioni	134.421	195.538
12) accantonamenti per rischi	-	30.000
14) oneri diversi di gestione	7.205	7.072
Totale costi della produzione	1.614.520	1.562.543
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	46.454	54.737
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	33	35
Totale proventi diversi dai precedenti	33	35
Totale altri proventi finanziari	33	35
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	371	2.836
Totale interessi e altri oneri finanziari	371	2.836
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(338)	(2.801)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	46.116	51.936
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.456	13.457
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.456	13.457
21) Utile (perdita) dell'esercizio	31.660	38.479

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2025

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 31.660, dopo aver accantonato Euro 134.422 per ammortamenti ed Euro 14.456 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.

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 per garantire gli investimenti necessari compresi i costi dei professionisti per il progetto di partenariato pubblico con il Comune in previsione del rinnovo della

convenzione di gestione impianto. E' stata confermata la stabilizzazione di 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 31/08/2025 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.

Tali costi si riferiscono ad oneri sostenuti per attività di progettazione e consulenza connesse al percorso di rinnovo della concessione dell'impianto.

Alla data di redazione del bilancio non risultano elementi che facciano ritenere non recuperabile il valore iscritto, ritenendosi lo stesso correlato a benefici economici futuri.

L'ammortamento avrà inizio a decorrere dall'effettivo perfezionamento della nuova concessione e sarà determinato in funzione della durata della stessa.

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.

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	1.740.664	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	184.104	64.475	-	248.579
Ammortamento dell'esercizio	97.982	36.439		134.421
Totale variazioni	86.122	28.036	-	114.158
Valore di fine esercizio				
Costo	1.734.940	532.595	3.650	2.271.185
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.535.724	367.100		1.902.824
Valore di bilancio	199.216	165.495	3.650	368.361

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 23.960 di cui:

fatture emesse per euro 17.168;

fatture da emettere ammontano ad euro 6.792;

Gli altri crediti per euro 29.970 si riferiscono a:

- crediti per cauzioni e caparre euro 9.420;

- altri crediti euro 20.491 (per la quasi totalità riferibili Comune di Roma per voucher sportivi)

Disponibilità liquide

Saldo al 31/08/2025	Saldo al 31/08/2024	Variazioni
251.044	279.686	(28.642)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	271.878	(28.745)	243.133
Denaro e altri valori in cassa	7.808	103	7.911
Totale disponibilità liquide	279.686	(28.642)	251.044

Il saldo pari ad € 251.044 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 4.645 euro sono quote di ricavi di competenza dell'esercizio ma che verranno incassati in esercizi successivi.

I risconti attivi di 11.661 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	17.007	-		17.007
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)	1		-
Totale altre riserve	(1)	1		0
Utili (perdite) portati a nuovo	307.084	38.478		345.562
Utile (perdita) dell'esercizio	38.479	(38.479)	31.660	31.660
Totale patrimonio netto	372.969	-	31.660	404.629

	Saldo al 31/08/2025	Saldo al 31/08/2024
Capitale sociale	10.400	10.400
Riserva legale	17.007	17.007
Altre Riserve		(1)
Utili (perdite) di esercizi precedenti	345.562	307.084
Utili (perdita) dell'esercizio	31.660	38.479
Totale patrimonio netto	404.629	372.969
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
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
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
Totale altre riserve	0	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	345.562	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	372.969	

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 31/08/2025	Saldo al 31/08/2024	Variazioni
38.215	30.000	8.215

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	30.000	30.000
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	(8.215)	-	(8.215)
Totale variazioni	8.215	-	8.215
Valore di fine esercizio	8.215	30.000	38.215

Tale accantonamento si è reso necessario per l'aumento del canone concessorio dell'impianto riguardante l'ampliamento dei volumi dello stesso legati alla costruzione dell'area arrampicata, come da concessione e da vigente regolamento degli impianti sportivi capitolini. La cifra è stata stimata in quanto alla data della redazione della presente nota non è stata ancora 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 31/08/2025	Saldo al 31/08/2024	Variazioni
84.021	71.743	12.278

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	71.743
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(12.278)
Totale variazioni	12.278
Valore di fine esercizio	84.021

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2025 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

- mutuo liquidità Covid con Istituto del Credito Sportivo pari ad originar euro 25.000 garantito dal fondo di garanzia (rif: art. 90 c.12 L. 289/2002). La scadenza della prima rata di preammortamento era prevista dopo 24 mesi dalla data della stipula avvenuta il 16/7/2020 ed è avvenuta pertanto con il 15/7/2022 e il rimborso terminerà nell'anno sportivo 25-26. In bilancio infatti viene esposta la quota residua esigibile entro l'esercizio successivo.

Gli altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo riguardano:

- debiti v/fornitori per euro 19.255 al netto delle note di credito da ricevere e euro 20.247 per debiti v /fornitori fatture da ricevere
- debiti tributari euro 5.298 (al netto degli acconti e dei crediti d'imposta)
- debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale euro 21.483
- altri debiti per euro 57.155 di cui euro 53.641 v/personale dipendente per stipendi mese agosto da liquidare e ferie e mensilità e permessi non goduti ed euro 12.406 per compensi da erogare ai collaboratori, euro 1.850 all'amministratore e i restanti euro 1.664 per cauzioni e debiti diversi.

I Risconti passivi di euro 33.511 si riferiscono a ricavi che hanno avuto la loro manifestazione numeraria nell'esercizio la cui quota di competenza riguarda esercizi futuri.

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	1.640.393
Totale	1.640.393

Il valore della produzione è pari ad euro 1.660.975, più il 2,70% dello scorso esercizio, è riferito a:
Ricavi dell'attività per euro 1.640.393 in dettaglio:

- Ricavi e corrispettivi prestazioni commerciali dell'attività euro 207.249
- Corrispettivi Bar euro 91.683
- Ricavi attività sportiva tesserati euro 1.287.407
- Tesseramento EPS euro 18.606
- Ricavi da iva 398/91 euro 22.269
- Contributi da EPS per attività 13.179

Gli altri ricavi e proventi di euro 20.581 in dettaglio:

- Contributi in c/esercizio euro 4.157(per interessi mutuo covid euro 285, per attività sportiva da Comune di Roma euro 3.872);
- Per Contributi progetti rete associativa Uisp euro 6.242 , per sopravvenienze attive euro 10.082 e sconti e abbuoni euro 101

Costi della produzione

Saldo al 31/08/2025	Saldo al 31/08/2024	Variazioni
1.614.520	1.562.543	51.977

Descrizione	31/08/2025	31/08/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	150.936	150.257	679
Servizi	967.181	869.999	97.182
Godimento di beni di terzi	40.778	42.276	(1.498)
Salari e stipendi	209.700	193.027	16.673
Oneri sociali	88.483	60.069	28.414
Trattamento di fine rapporto	15.816	14.305	1.511
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	97.982	165.222	(67.240)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	36.439	30.316	6.123
Accantonamento per rischi		30.000	(30.000)
Oneri diversi di gestione	7.205	7.072	133
Totale	1.614.520	1.562.543	51.977

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 32 di interessi attivi.

Interessi passivi su mutuo euro 242, altri interessi passivi euro 129.

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	242
Altri	129
Totale	371

Descrizione	Altre	Totale
Interessi medio credito	242	242
Interessi su finanziamenti	129	129
Arrotondamento		
Totale	371	371

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	33	33
Totale	33	33

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

Le imposte rilevate riguardano gli accantonamenti dell'esercizio per Irap € 12.264 e per Ires € 2.192.

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. 14 unità.

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

Nel periodo successivo alla chiusura dell'esercizio permangono condizioni di incertezza connesse al contesto economico generale, con particolare riferimento all'andamento dei costi energetici.

La società continua a monitorare tali fattori adottando politiche di contenimento dei costi e mantenendo un equilibrio tra sostenibilità economica e funzione sociale dell'attività sportiva.

Prosegue inoltre l'attività di partecipazione a bandi e progetti promossi da enti pubblici e privati, anche per il tramite dell'ente affiliante UISP APS, nonché l'accesso a contributi dedicati al settore dell'impiantistica sportiva.

In vista della scadenza della concessione dell'impianto, la società ha proseguito le attività preparatorie finalizzate alla continuità della gestione, anche attraverso interventi di adeguamento e miglioramento della struttura, con particolare attenzione all'efficientamento energetico.

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 nell'anno solare 2025 non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

denominazione del soggetto erogante	somma incassata o valore economico del sostegno	data di incasso	Causale
Comune di Roma	11.616	22.04.2025	Contributo a sostegno attività ed eventi sportivi

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 portati a nuovo come da seguente tabella

Risultato d'esercizio al 31/08/2025	Euro	31.660
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a utili portati a nuovo	Euro	31.660

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.

Roma, 23 febbraio 2026