

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SPORTIVAMENTE BELLUNO S.R.L. SOCIETA'
SPORTIVA DILETTANT.

Sede: VIA DENDROFORI N. 4/6 BELLUNO BL

Capitale sociale: 10.000,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: BL

Partita IVA: 01098730250

Codice fiscale: 01098730250

Numero REA: 95356

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore di attività prevalente (ATECO): 931120

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: sì

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI BELLUNO

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.505	13.740
7) altre	26.358	27.485
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>37.863</i>	<i>41.225</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	-	6.464

	31/12/2018	31/12/2017
2) impianti e macchinario	135.879	91.009
3) attrezzature industriali e commerciali	33.995	34.826
4) altri beni	18.004	18.820
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>187.878</i>	<i>151.119</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	100.000	100.000
esigibili entro l'esercizio successivo	100.000	100.000
<i>Totale crediti</i>	<i>100.000</i>	<i>100.000</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>100.000</i>	<i>100.000</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>325.741</i>	<i>292.344</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	12.806	15.279
<i>Totale rimanenze</i>	<i>12.806</i>	<i>15.279</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	55.276	53.409
esigibili entro l'esercizio successivo	55.276	53.409
4) verso controllanti	37.119	50.176
esigibili entro l'esercizio successivo	37.119	50.176
5-bis) crediti tributari	18.841	6.921
esigibili entro l'esercizio successivo	18.841	6.921
5-ter) imposte anticipate	37.542	40.626
5-quater) verso altri	3.046	3.727
esigibili entro l'esercizio successivo	3.046	3.727
<i>Totale crediti</i>	<i>151.824</i>	<i>154.859</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	471.917	384.447
3) danaro e valori in cassa	7.812	5.457
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>479.729</i>	<i>389.904</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>644.359</i>	<i>560.042</i>
D) Ratei e risconti	23.559	23.418
<i>Totale attivo</i>	<i>993.659</i>	<i>875.804</i>
Passivo		

	31/12/2018	31/12/2017
A) Patrimonio netto	156.908	131.265
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	119.264	79.964
Varie altre riserve	-	1
<i>Totale altre riserve</i>	<i>119.264</i>	<i>79.965</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	25.644	39.300
Totale patrimonio netto	156.908	131.265
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	20.000	18.000
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>20.000</i>	<i>18.000</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	329.010	307.921
D) Debiti		
6) acconti	362	470
esigibili entro l'esercizio successivo	362	470
7) debiti verso fornitori	132.401	106.748
esigibili entro l'esercizio successivo	132.401	106.748
11) debiti verso controllanti	170	128
esigibili entro l'esercizio successivo	170	128
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.403	2.458
esigibili entro l'esercizio successivo	9.403	2.458
12) debiti tributari	40.296	37.232
esigibili entro l'esercizio successivo	40.296	37.232
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.670	41.622
esigibili entro l'esercizio successivo	28.670	41.622
14) altri debiti	113.308	144.512
esigibili entro l'esercizio successivo	113.308	144.512
<i>Totale debiti</i>	<i>324.610</i>	<i>333.170</i>
E) Ratei e risconti	163.131	85.448
Totale passivo	993.659	875.804

Conto Economico Ordinario

	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.543.863	1.578.894
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	24.730	5.569
altri	31.907	29.765
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>56.637</i>	<i>35.334</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.600.500</i>	<i>1.614.228</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	71.159	73.116
7) per servizi	893.548	849.605
8) per godimento di beni di terzi	28.108	18.612
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	310.001	322.139
b) oneri sociali	94.872	100.504
c) trattamento di fine rapporto	28.556	30.803
e) altri costi	1.000	1.757
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>434.429</i>	<i>455.203</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.435	7.919
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	41.660	51.055
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	41.449
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>47.095</i>	<i>100.423</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.473	(3.207)
13) altri accantonamenti	18.942	18.000
14) oneri diversi di gestione	68.338	37.365
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.564.092</i>	<i>1.549.117</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	36.408	65.111
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.887	665
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>1.887</i>	<i>665</i>

	31/12/2018	31/12/2017
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	1.887	665
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	1.076	1.865
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	1.076	1.865
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	811	(1.200)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	37.219	63.911
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.454	26.643
imposte relative a esercizi precedenti	1.037	(287)
imposte differite e anticipate	3.084	(1.745)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	11.575	24.611
21) Utile (perdita) dell'esercizio	25.644	39.300

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	25.644	39.300
Imposte sul reddito	11.575	24.611
Interessi passivi/(attivi)	(811)	1.200
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	36.336	
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>72.744</i>	<i>65.111</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	18.942	18.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	47.095	58.974
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		41.448
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	28.556	30.803
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>94.593</i>	<i>149.225</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>167.337</i>	<i>214.336</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.473	(3.207)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.867)	183
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	25.653	(53.062)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(141)	5.981
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	77.683	(60.371)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(19.369)	(78.112)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>84.432</i>	<i>(188.588)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>251.769</i>	<i>25.748</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	811	(1.200)
(Imposte sul reddito pagate)	(21.517)	21.108
(Utilizzo dei fondi)	(16.942)	
Altri incassi/(pagamenti)	(7.467)	(23.843)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(45.115)</i>	<i>(3.935)</i>

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	206.654	21.813
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(115.463)	(53.422)
Disinvestimenti	708	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.073)	(15.592)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(100.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(116.828)	(169.014)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		(75)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		(75)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	89.826	(147.276)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	384.447	531.509
Danaro e valori in cassa	5.457	5.671
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	389.904	537.180
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	471.917	384.447
Danaro e valori in cassa	7.812	5.457
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	479.729	389.904

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è stato redatto in corrispondenza delle scritture contabili regolarmente tenute ed è conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che ne costituisce parte integrante.

Per una completa informativa sugli eventi che hanno interessato la vita sociale nel corso del 2018 Vi rinviamo alla relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Il Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018 e la presente Nota Integrativa sono stati redatti secondo le norme del Codice Civile in materia di Bilancio d'esercizio introdotte dal Decreto Legislativo n. 139/15 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34.

Sono stati predisposti:

- lo Stato Patrimoniale;
- il Conto Economico;
- il Rendiconto Finanziario;
- la Nota Integrativa.

Gli importi sono espressi in unità di Euro.

I criteri di valutazione seguiti per la predisposizione del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018 sono quelli in vigore alla data di bilancio e sono in linea con le modifiche normative introdotte dal Dlgs 139/15 e con i principi contabili raccomandati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

I criteri utilizzati per la formazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Principi di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi indicati nell'articolo 2423-bis del Codice Civile, che tengono conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e nella prospettiva della continuità aziendale nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- la valutazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- gli utili sono stati inclusi solamente se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono indicati nei paragrafi relativi alle singole poste di bilancio.

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Altre informazioni

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, viene di seguito riportato il dettaglio degli importi imputati a bilancio e degli enti erogatori.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisto al netto dei corrispondenti fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono effettuati in quote costanti in funzione della vita economico tecnica di ciascuna immobilizzazione.

I software sono stati ammortizzati in un periodo di 5 anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in base al minore periodo tra la vita economico tecnica delle migliorie e la durata residua del contratto di servizio.

Qualora 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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	26.292	84.261	110.553
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.552	9.960	22.512
Svalutazioni	-	46.816	46.816
Valore di bilancio	13.740	27.485	41.225
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.073	-	2.073
Ammortamento dell'esercizio	4.308	1.127	5.435
<i>Totale variazioni</i>	<i>(2.235)</i>	<i>(1.127)</i>	<i>(3.362)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	28.365	84.261	112.626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.860	11.087	27.947
Svalutazioni	-	46.816	46.816
Valore di bilancio	11.505	26.358	37.863

L'incremento della voce diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno è dovuta principalmente all'acquisto del software per la gestione delle prenotazioni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo di acquisto o produzione, aumentato degli oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni costruite in economia e quelli incrementativi dei cespiti comprendono tutti i costi di diretta imputazione senza aggiunta di oneri finanziari e delle spese generali.

Gli ammortamenti sono stati effettuati applicando un criterio economico-tecnico, basato cioè sulla residua possibilità di utilizzazione dei vari cespiti e sulla loro vita utile.

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio, le aliquote di ammortamento applicate sono state ridotte alla metà.

I coefficienti applicati sono stati i seguenti:

	tecnico - amministrativo
Costruzioni leggere	10%
Impianti generici	10%
Impianti specifici	10%
Macchinari di proiezione	19%
Mobili e arredi	12%
Attrezzature	15,5%
Macchine per ufficio elettroniche	20%
Registratore di cassa	20%
Automezzi	20%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	14.554	586.829	299.153	159.345	1.059.881
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	716	111.719	82.160	24.059	218.654
Svalutazioni	7.374	384.101	182.167	116.466	690.108
Valore di bilancio	6.464	91.009	34.826	18.820	151.119
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.600	97.743	10.108	6.012	115.463
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	7.498	28.379	1.168	-	37.045
Ammortamento dell'esercizio	567	24.494	9.771	6.828	41.660
<i>Totale variazioni</i>	<i>(6.465)</i>	<i>44.870</i>	<i>(831)</i>	<i>(816)</i>	<i>36.758</i>

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio					
Costo	8.656	656.193	308.093	165.357	1.138.299
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.282	136.213	91.931	30.887	260.313
Svalutazioni	7.374	384.101	182.167	116.466	690.108
Valore di bilancio	-	135.879	33.995	18.004	187.878

L'incremento nella voce impianti e macchinari è dovuto principalmente all'installazione dei nuovi phon ad uso della piscina.

Gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio sono dovuti al normale rinnovamento delle attrezzature e dei macchinari necessari per lo svolgimento dell'attività.

I decrementi delle immobilizzazioni materiali sono dovuti pressochè interamente ai beni, installati presso il Parco di Lambioi, distrutti dall'alluvione avvenuta tra la fine di ottobre ed i primi di novembre del 2018.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti compresi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al costo ammortizzato. Come consentito dall'OIC 15 per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri	100.000	100.000	100.000
Totale	100.000	100.000	100.000

La società ha sottoscritto nel corso del 2017 una polizza a copertura del TFR dei dipendenti.

I crediti sono di origine geografica italiana.

Non sono presenti crediti di durata residua superiore a 5 anni.

Nessuno dei crediti evidenziato è riferito ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Non sono presenti oneri finanziari imputati all'attivo.

Attivo circolante

Rimanenze

Il materiale di consumo, è valutato al minore tra il valore di costo, determinato applicando il costo specifico, e il presumibile valore di realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	15.279	(2.473)	12.806
<i>Totale</i>	<i>15.279</i>	<i>(2.473)</i>	<i>12.806</i>

Le rimanenze sono formate interamente da materiale di consumo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale. In particolare il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito al netto di tutti i premi, gli sconti e gli abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio del tasso di interesse effettivo.

Nel caso in cui la mancata applicazione del costo ammortizzato non avesse effetti rilevanti, tale criterio non è stato applicato.

Eventuali rettifiche iscritte al fondo svalutazione crediti sono portate a bilancio a diretta diminuzione delle voci a cui si riferiscono.

L'ammontare di tale fondo rettificativo è commisurato all'entità del rischio di mancato incasso tramite l'analisi dei singoli crediti e di quello incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Come consentito dall'OIC 15 per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si fa presente che, come concesso dal D.Lgs 139/2015 la Società si è avvalsa della possibilità di non valutare al costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti già presenti nello stato patrimoniale il 31 dicembre 2015.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	53.409	1.867	55.276	55.276
Crediti verso controllanti	50.176	(13.057)	37.119	37.119
Crediti tributari	6.921	11.920	18.841	18.841
Imposte anticipate	40.626	(3.084)	37.542	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri	3.727	(681)	3.046	3.046
Totale	154.859	(3.035)	151.824	114.282

Il valore nominale dei crediti verso clienti è di euro 92.141, tale valore risulta complessivamente svalutato, a titolo prudenziale di euro 36.866.

I crediti verso altri comprendono un credito verso la società fallita Nuovi Impianti Sportivi S.r.l. di euro 503.410 completamente svalutato.

Non sono presenti crediti di durata residua superiore a 5 anni.

Nessuno dei crediti evidenziato è riferito ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Non sono presenti oneri finanziari imputati all'attivo.

Disponibilità liquide

I depositi bancari e la cassa sono iscritti in bilancio al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	384.447	87.470	471.917
danaro e valori in cassa	5.457	2.355	7.812
Totale	389.904	89.825	479.729

Ratei e risconti attivi

Nei "ratei e risconti attivi" sono stati iscritti i proventi di competenza dell'esercizio, esigibili in periodi successivi, ed i costi sostenuti nel periodo, ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali è determinata in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	6.543	10.631	17.174
Risconti attivi	16.875	(10.490)	6.385
Totale ratei e risconti attivi	23.418	141	23.559

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Valore esercizio corrente
Pubblico piscina	745
Altri interessi attivi	1.755
Canoni vari	2.280
Corsi	14.674
Spese agg. manutenzione	374
Assicurazioni R.C.A.	217
Noleggio attrezzatura	1.213
Risconti attivi diversi	2.301
Totale	23.559

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti delle voci di patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000	-	-	10.000
Riserva legale	2.000	-	-	2.000
Riserva straordinaria	79.964	39.300	-	119.264
Varie altre riserve	1	-	-	1
Utile (perdita) dell'esercizio	39.300	(39.300)	25.644	25.644
Totale	131.265	-	25.644	156.909

In data 10 maggio 2018 l'assemblea dei soci ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio di euro 39.300 a riserva per utili indivisi.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	Capitale		-
Riserva legale	2.000	Utili	B	-
Riserva straordinaria	119.264	Utili	A;B;C	119.264
Totale	131.264			119.264
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				119.264

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

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Le passività potenziali vengono rilevate in bilancio come fondi per rischi e oneri quando al momento della redazione del bilancio sono disponibili informazioni che facciano ritenere probabile il verificarsi degli eventi comportanti il sorgere di una passività o la diminuzione di un'attività ed esiste la possibilità di stimare l'entità dell'onere con sufficiente ragionevolezza.

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	18.000	18.942	16.942	2.000	20.000
Totale	18.000	18.942	16.942	2.000	20.000

La voce altri fondi è composta interamente dal fondo per manutenzioni cicliche.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il T.F.R. è costituito con le quote maturate fino alla data di chiusura dell'esercizio, calcolate in base al disposto dell'art. 2120 C.C. ed al contratto nazionale collettivo di lavoro vigente. Il valore esposto in bilancio è al netto degli acconti già erogati.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE	307.921	28.556	7.467	21.089	329.010

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					
Totale	307.921	28.556	7.467	21.089	329.010

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31.12.2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si fa presente che, come concesso dal D.Lgs 139/2015 la Società si è avvalsa della possibilità di non valutare al costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti già presenti nello stato patrimoniale il 31 dicembre 2015.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	470	(108)	362	362
Debiti verso fornitori	106.748	25.653	132.401	132.401
Debiti verso imprese controllanti	128	42	170	170
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.458	6.945	9.403	9.403
Debiti tributari	37.232	3.064	40.296	40.296
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.622	(12.952)	28.670	28.670
Altri debiti	144.512	(31.204)	113.308	113.308
Totale	333.170	(8.560)	324.610	324.610

Non sono presenti debiti con scadenza superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

Nei "ratei e risconti passivi" sono stati invece iscritti i costi di competenza dell'esercizio sostenibili in periodi successivi, ed i proventi percepiti nel periodo, ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali e' determinata in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.054	(2.153)	2.901
Risconti passivi	80.394	79.836	160.230
Totale ratei e risconti passivi	85.448	77.683	163.131

Di seguito un dettaglio dei ratei e risconti passivi:

Descrizione	Valore esercizio corrente
Imposta di bollo	8
Corsi	99.039
Pubblico piscina	26.981
Oneri bancari	2.612
Pubblicità	1.477
Sponsorizzazioni	269
Servizi e prestazioni	140
Spese telefoniche	140
Risconto contributi	32.400
Altro (vari)	65
Totale	163.131

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti sulla base della competenza temporale.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Pubblico piscina	218.315
Corsi e nuoto scuola	933.719
Ricavi da altri impianti	189.914
Quote associative	45.490
Altri ricavi	156.425
Totale	1.543.863

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie

	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	1.076	1.076

Gli interessi passivi dovuti a soggetti diversi dalle banche sono composti da interessi di mora per euro 414 e da interessi per dilazioni di pagamento per euro 662.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 13 del Codice Civile, si segnala che non sono presenti elementi di costo o di ricavo di entità o incidenza eccezionale.

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

L'onere fiscale posto a carico dell'esercizio in chiusura risulta rappresentato:

- dagli accantonamenti per le imposte liquidate e da liquidare dell'esercizio;
- dall'ammontare delle imposte che si ritiene risulteranno dovute o che si ritiene siano state pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte od annullate nell'esercizio in corso.

Le attività per imposte anticipate vengono contabilizzate solo qualora vi sia una ragionevole certezza del loro recupero in esercizi successivi, mentre le passività per imposte differite non vengono contabilizzate qualora esistano scarse probabilità che tale debito insorga.

Le imposte afferenti alle differenze temporanee attive e passive sono state calcolate applicando le aliquote fiscali medie attese nei periodi in cui le differenze temporanee si "riverteranno", tenendo conto dei differenti criteri di imponibilità e/o deducibilità previsti dalla vigente normativa ai fini IRAP e IRES.

I crediti per imposte anticipate ed i debiti per imposte differite vengono tra loro compensati solo qualora detta compensazione sia giuridicamente consentita e temporalmente accettabile.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Per quanto riguarda le informazioni relative alle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate o differite, richieste dall'art. 2427 p.to 14 del Codice Civile

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	138.714	108.986
Differenze temporanee nette	(138.714)	(108.986)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(35.944)	(4.682)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	2.653	431
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(33.291)	(4.251)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Acc.to fondo svalutaz. crediti	29.728	-	29.728	24,00	7.134	-	-
Acc.to manutenzioni cicliche	18.000	2.000	20.000	24,00	4.800	3,90	780
Svalutazione beni amm.	102.040	(13.054)	88.986	24,00	21.357	3,90	3.470

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	4	8	13

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

L'ammontare dei compensi spettanti all'amministratore unico è indicato nel seguente prospetto.

	Amministratori
Compensi	12.640

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso erogato al revisore legale è pari a euro 11.394.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale che possano influenzare in modo significativo la situazione patrimoniale e finanziaria o il risultato economico della società.

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

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La legge 124 del 4 agosto 2017 (c.d. Legge annuale per il mercato e la concorrenza) ha introdotto, all'art. 1, comma 125, nuovi obblighi informativi in materia di trasparenza delle erogazioni pubbliche, ricevute e concesse.

Si precisa che non sono stati presi in considerazione per l'informativa in oggetto eventuali incassi e/o contributi iscritti per competenza che siano di carattere generale o che siano relativi ad aiuti di Stato o aiuti "de minimis" che siano contenuti nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'articolo 52 della legge 24 dicembre 2012, n. 234. Si rimanda a tale registro per i contributi eventualmente ricevuti da Sportivamente Belluno S.r.l. che rientrano in tali fattispecie. Inoltre per quanto riguarda le agevolazioni fiscali (già inserite dalla società nelle apposite dichiarazioni) e le misure generali fruibili da tutte le imprese non è stato ritenuto necessario procedere ad indicarle in nota integrativa al bilancio sulla base di autorevoli interpretazioni della normativa corrente e in attesa di un'interpretazione autentica da parte dei Ministeri competenti.

La società ha contabilizzato i seguenti contributi rientranti nella fattispecie richiamata dalla Legge 124/2017.

Ente erogatore	Descrizione	Importo
Comune di Belluno (incasso 2018 competenza 2017)	Contributo per lavori su pista di atletica	5.569
Comune di Belluno (incasso 2019 competenza 2018)	Contributo per adeguamento standard di sicurezza impianti sportivi	23.180
Comune di Belluno (incasso 2018)	Contributo conto impianti per costruzione scala emergenza	36.000
INAIL (incasso 2018 competenza 2018)	Contributo CIP	1.550

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Relazione sulla Gestione, vi proponiamo di:

- 1) approvare il bilancio dell'esercizio al 31.12.2018 e la relazione sulla gestione;
- 2) di destinare l'utile di esercizio, pari a 25.644 euro a riserva per utili indivisi.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Non esistono nella situazione contabile - amministrativa della società i presupposti per fornire ulteriori informazioni al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Belluno, 31/03/2019

L'Amministratore Unico
Dott. Ing. Fabio Gasperin

