

SPORTIVAMENTE BELLUNO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | Via Dendrofori, 4/6 BELLUNO BL |
| Codice Fiscale | 01098730250 |
| Numero Rea | BL 95356 |
| P.I. | 01098730250 |
| Capitale Sociale Euro | 10.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 931120 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | Comune di Belluno |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 15.465 | 16.562 |
| 7) altre | 36.626 | 33.739 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 52.091 | 50.301 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 15.585 | 18.443 |
| 2) impianti e macchinario | 159.623 | 152.247 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 17.952 | 22.503 |
| 4) altri beni | 20.012 | 23.847 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 213.172 | 217.040 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 74.613 | - |
| Totale crediti verso altri | 74.613 | 111.499 |
| Totale crediti | 74.613 | 111.499 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 74.613 | 111.499 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 339.876 | 378.840 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 4) prodotti finiti e merci | 29.102 | 19.013 |
| Totale rimanenze | 29.102 | 19.013 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 83.433 | - |
| Totale crediti verso clienti | 83.433 | 63.950 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 13.713 | - |
| Totale crediti verso controllanti | 13.713 | 83.041 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.060 | - |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 1.060 | - |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.404 | - |
| Totale crediti tributari | 1.404 | 49.369 |
| 5-ter) imposte anticipate | | |
| | 66.178 | - |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 15.238 | - |
| Totale crediti verso altri | 15.238 | 8.956 |
| Totale crediti | 181.026 | 205.316 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 566.933 | 545.874 |
| 3) danaro e valori in cassa | 7.343 | 6.617 |
| Totale disponibilità liquide | 574.276 | 552.491 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Totale attivo circolante (C) | 784.404 | 776.820 |
| D) Ratei e risconti | 20.472 | 17.866 |
| Totale attivo | 1.144.752 | 1.173.526 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 10.000 | 10.000 |
| IV - Riserva legale | 2.000 | 2.000 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 205.151 | 182.387 |
| Totale altre riserve | 205.151 | 182.387 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 99.088 | 22.762 |
| Totale patrimonio netto | 316.239 | 217.149 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 49.572 | 49.572 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 49.572 | 49.572 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 290.643 | 286.709 |
| D) Debiti | | |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 192 | - |
| Totale acconti | 192 | 888 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 152.625 | - |
| Totale debiti verso fornitori | 152.625 | 191.216 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| Totale debiti verso controllanti | - | 50 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 7.039 | - |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 7.039 | 7.936 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 40.625 | - |
| Totale debiti tributari | 40.625 | 64.582 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 30.116 | - |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 30.116 | 23.591 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 98.944 | - |
| Totale altri debiti | 98.944 | 201.503 |
| Totale debiti | 329.541 | 489.766 |
| E) Ratei e risconti | 158.757 | 130.330 |
| Totale passivo | 1.144.752 | 1.173.526 |

Conto economico

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.422.406 | 1.495.016 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 177.733 | 161.437 |
| altri | 72.466 | 42.777 |
| Totale altri ricavi e proventi | 250.199 | 204.214 |
| Totale valore della produzione | 1.672.605 | 1.699.230 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 97.827 | 76.805 |
| 7) per servizi | 978.676 | 972.072 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 58.135 | 61.298 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 275.277 | 297.666 |
| b) oneri sociali | 89.987 | 93.420 |
| c) trattamento di fine rapporto | 24.822 | 51.656 |
| e) altri costi | - | 158 |
| Totale costi per il personale | 390.086 | 442.900 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 6.057 | 6.837 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 46.698 | 47.656 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 52.755 | 54.493 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (10.088) | (3.546) |
| 13) altri accantonamenti | - | 18.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 38.478 | 26.032 |
| Totale costi della produzione | 1.605.869 | 1.648.054 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 66.736 | 51.176 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 1.114 | 2.464 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1.114 | 2.464 |
| Totale altri proventi finanziari | 1.114 | 2.464 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 111 | 140 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 111 | 140 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 1.003 | 2.324 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 67.739 | 53.500 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte differite e anticipate | (31.349) | 30.738 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (31.349) | 30.738 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 99.088 | 22.762 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------------|------------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 99.088 | 22.762 |
| Imposte sul reddito | (31.349) | 30.738 |
| Interessi passivi/(attivi) | (1.003) | (2.324) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 66.736 | 51.176 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | - | 18.000 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 52.755 | 54.493 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 24.822 | 51.656 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 77.577 | 124.149 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 144.313 | 175.325 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (10.089) | (3.545) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (19.483) | (35.159) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (38.591) | 50.813 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (2.606) | (6.758) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 28.427 | (9.381) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (77.861) | 144.539 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (120.203) | 140.509 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 24.110 | 315.834 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 1.003 | 2.324 |
| (Imposte sul reddito pagate) | 31.349 | (30.738) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (20.888) | (120.393) |
| Totale altre rettifiche | 11.464 | (148.807) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 35.574 | 167.027 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (40.717) | (18.752) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (9.959) | (19.408) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | - | (2.464) |
| Disinvestimenti | 36.886 | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (13.790) | (40.624) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 21.784 | 126.403 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 545.874 | 419.978 |
| Danaro e valori in cassa | 6.617 | 6.109 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 552.491 | 426.087 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 566.933 | 545.874 |
| Danaro e valori in cassa | 7.343 | 6.617 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 574.276 | 552.491 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

In base dall'art. 27, comma 3 del D.Lgs. 127/91 la società SPORTIVAMENTE BELLUNO SRL è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto si tratta di società a sua volta controllata la cui controllante detiene almeno il 95% delle azioni o quote della controllata.

Criteri di formazione

Redazione del 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.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Continuità aziendale

E' rimasta ancora nei primi mesi del 2023, l'instabile situazione geopolitica iniziata nel febbraio 2022, la quale ha comportato rincari ai prezzi dell'energia e del gas; la società sta monitorando costantemente l'andamento dei prezzi e sta cercando le migliori alternative presenti sul mercato. Pur nell'incertezza che continua a caratterizzare lo scenario, è stata effettuata una valutazione degli ulteriori possibili impatti legati alle recenti tensioni sui prezzi e si ritiene ragionevolmente che esse non possano compromettere la continuità aziendale. Come evidenziato nella relazione sulla gestione si ritiene possa essere garantita la continuità aziendale alla luce dei dati reali dei primi cinque mesi di attività, delle ipotesi di adeguamento tariffario richieste al Socio Comune di Belluno e degli interventi, in corso di approfondimento, volti sia al risparmio energetico sia all'incremento dei ricavi attraverso nuove politiche commerciali da realizzare anche con diverse modalità di utilizzo degli impianti esistenti. Qualora fosse necessario il Socio Comune di Belluno si è reso comunque disponibile, nei numerosi incontri avvenuti negli ultimi mesi, a supportare la Società dal punto di vista finanziario al fine di garantire la sostenibilità dell'attività sociale nel rispetto di quanto previsto dall'art. 14, comma 5, del D. Lgs. n. 175/2016.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Correzione di errori rilevanti

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, con riferimento all'esercizio 2023 si attesta che non ci sono segnalazioni.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteria di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|--|---------|
| Brevetti e utilizzazione opere ingegno | 20% |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 3% |

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Qualora risulti una perdita durevole del valore dell'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

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

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. .

| | |
|-----------------------------------|-------|
| 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% |

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

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.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante dovrebbero essere rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

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 presumibile valore di realizzo. 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 i crediti iscritti in bilancio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

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.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti dovrebbero essere rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, 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'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 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 ai sensi del D.lgs 139/2015 la Società si è avvalsa della possibilità di non valutare al costo ammortizzato i debiti iscritti in bilancio.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi, l'entità dei quali è determinata in ragione del tempo.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto

L'incremento della voce diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno è dovuta principalmente al rinnovamento di un software

L'incremento della voce fabbricati è dovuto ad interventi per il rilascio del certificato antincendio. .

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 55.324 | 97.170 | 152.494 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 38.762 | 16.615 | 55.377 |
| Svalutazioni | - | 46.816 | 46.816 |
| Valore di bilancio | 16.562 | 33.739 | 50.301 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 4.959 | 5.000 | 9.959 |
| Ammortamento dell'esercizio | 6.057 | 2.114 | 8.171 |
| Totale variazioni | (1.098) | 2.886 | 1.788 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 60.284 | 102.170 | 162.454 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 44.819 | 18.728 | 63.547 |
| Svalutazioni | - | 46.816 | 46.816 |
| Valore di bilancio | 15.465 | 36.626 | 52.091 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono espone 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 | 30.516 | 779.741 | 334.071 | 199.541 | 1.343.869 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 10.293 | 614.463 | 252.583 | 175.285 | 1.052.624 |
| Svalutazioni | 1.780 | 13.031 | 58.985 | 409 | 74.205 |
| Valore di bilancio | 18.443 | 152.247 | 22.503 | 23.847 | 217.040 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 36.701 | 2.072 | 1.944 | 40.717 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Ammortamento dell'esercizio | 2.856 | 29.325 | 318.191 | 179.661 | 530.033 |
| Totale variazioni | (2.856) | 7.376 | (316.119) | (177.717) | (489.316) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 30.516 | 816.443 | 336.143 | 199.673 | 1.382.775 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 14.931 | 656.820 | 318.191 | 179.661 | 1.169.603 |
| Valore di bilancio | 15.585 | 159.623 | 17.952 | 20.012 | 213.172 |

L'incremento della voce altri impianti è dovuto principalmente ai lavori effettuati sull'adeguamento dell' impianto antincendio, oltre all'acquisto di un kit di videosorveglianza, un diffusore portatile per le feste , una vasca in PE e 2 lampade UV.

L'incremento della voce attrezzature si riferisce ad un aspiratore e ad una tecca per defibrillatore riscaldata

L'incremento della voce altre immobilizzazioni è dovuto ad un access pint, 6 panche per gli spogliatoi, materiale hardware vario

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 111.499 | (36.886) | 74.613 | 74.613 |
| Totale crediti immobilizzati | 111.499 | (36.886) | 74.613 | 74.613 |

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

I crediti sono di origine italiana.

Non sono presenti crediti di durata superiore ai 5 anni.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ci sono crediti immobilizzati con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 19.013 | 10.089 | 29.102 |
| Totale rimanenze | 19.013 | 10.089 | 29.102 |

Le rimanenze sono formate interamente da materiale di consumo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 63.950 | 19.483 | 83.433 | 83.433 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 83.041 | (69.328) | 13.713 | 13.713 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | 1.060 | 1.060 | 1.060 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 49.369 | (47.965) | 1.404 | 1.404 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | - | 66.178 | 66.178 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 8.956 | 6.282 | 15.238 | 15.238 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 205.316 | (24.290) | 181.026 | 114.848 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti sono vantati verso soggetti residenti in Italia..

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 545.874 | 21.059 | 566.933 |
| Denaro e altri valori in cassa | 6.617 | 726 | 7.343 |
| Totale disponibilità liquide | 552.491 | 21.785 | 574.276 |

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 4.907 | 5.063 | 9.970 |
| Risconti attivi | 12.959 | (2.457) | 10.502 |
| Totale ratei e risconti attivi | 17.866 | 2.606 | 20.472 |

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

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|-----------------|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> | | |
| | Ratei attivi | 9.970 |
| | Risconti attivi | 10.502 |
| | Totale | 20.472 |

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Si fa presente che in data l'assemblea dei soci ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio di euro 22.762 a riserva per utili indivisi.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | | |
| Capitale | 10.000 | - | - | | 10.000 |
| Riserva legale | 2.000 | - | - | | 2.000 |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 182.387 | 22.762 | 2 | | 205.151 |
| Totale altre riserve | 182.387 | 22.762 | 2 | | 205.151 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 22.762 | (22.762) | - | 99.088 | 99.088 |
| Totale patrimonio netto | 217.149 | - | 2 | 99.088 | 316.239 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| Altre riserve | 205.148 |
| Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | 3 |
| Totale | 205.151 |

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 tre esercizi.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|----------------------|---------|------------------|------------------------------|
| Capitale | 10.000 | Utili | |
| Riserva legale | 2.000 | Capitale | B |
| Altre riserve | | | |
| Varie altre riserve | 205.151 | Utili | A;B;C |
| Totale altre riserve | 205.151 | Utili | A;B;C |
| Totale | 217.151 | | |

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

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---------------|----------------------------|----------------------------|
| <i>altri</i> | | |
| | Fondo manutenzione ciclica | 49.572 |
| Totale | | 49.572 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 286.709 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 22.113 |
| Utilizzo nell'esercizio | 18.179 |
| Totale variazioni | 3.934 |
| Valore di fine esercizio | 290.643 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte 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 | 888 | (696) | 192 | 192 |
| Debiti verso fornitori | 191.216 | (38.591) | 152.625 | 152.625 |
| Debiti verso controllanti | 50 | (50) | - | - |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 7.936 | (897) | 7.039 | 7.039 |
| Debiti tributari | 64.582 | (23.957) | 40.625 | 40.625 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 23.591 | 6.525 | 30.116 | 30.116 |
| Altri debiti | 201.503 | (102.559) | 98.944 | 98.944 |
| Totale debiti | 489.766 | (160.225) | 329.541 | 329.541 |

Altri debiti

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| <i>Altri debiti</i> | | |
| | ENTE BILATERALE | 127 |
| | DEBITI V/FONDI PENSIONE | 936 |
| | Depositi cauzionali ricevuti | 550 |
| | Debiti v/amministratori | 520 |
| | Debiti v/collaboratori | 21.627 |
| | Sindacati c/ritenute | 73 |
| | Debiti v/emittenti carte di credito | 1.645 |
| | Debiti diversi verso terzi | 8.747 |
| | Personale c/retribuzioni | 22.946 |
| | DIPENDENTI C/FERIE PERMESSI 14° | 41.773 |
| | Totale | 98.944 |

I debiti verso fornitori sono formati da debiti commerciali verso fornitori italiani.

I debiti tributari sono formati principalmente per euro 22.453 da debito IVA, per euro 47.160 per ritenute su retribuzioni .

I debiti verso istituti di previdenza sono formati da debiti verso Inps.

La voce altri debiti è composta per euro 41.773 da debiti per retribuzioni differite, per euro 22.946 da debiti per retribuzioni verso dipendenti e per euro 21.627 da debiti verso collaboratori.

Non sono previsti debiti con scadenza superiore ai 5 anni .

I debiti sono tutti dovuti a soggetti residenti in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere i operazioni on obbligo di retrocessione a termine

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 3.577 | 318 | 3.895 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi | 126.753 | 28.109 | 154.862 |
| Totale ratei e risconti passivi | 130.330 | 28.427 | 158.757 |

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

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|------------------|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> | | |
| | Ratei passivi | 3.896 |
| | Risconti passivi | 154.862 |
| | Arrotondamento | 1- |
| | Totale | 158.757 |

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

I ricavi sono di origine geografica italiana

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---------------------------------|---------------------------|
| Pubblico di piscina | 179.117 |
| Corsi e nuoto scuola | 830.260 |
| Ricavi da altri impianti | 149.596 |
| Ricavi centro estivo | 36.703 |
| Servizi | 84.613 |
| Quote associative | 31.131 |
| Altri ricavi | 110.986 |
| Totale | 1.422.406 |

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei

rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------|------------------------------------|
| Altri | 111 |
| Totale | 111 |

Gli interessi passivi dovuti a soggetti diversi dalle banche sono composti da interessi di mora per euro 61 e da interessi per dilazioni di pagamento per euro 50.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

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, si fa presente che la società ha iscritto le imposte anticipate sulle perdite fiscali generatesi negli ultimi esercizi, in quanto esiste la presumibile certezza di recupero.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 1 |
| Impiegati | 7 |
| Operai | 4 |
| Totale Dipendenti | 12 |

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile.

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 12.643 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti sindaco con revisione.

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 9.000 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 9.000 |

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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte de Comune di Belluno.

Considerata la natura e le finalità istituzionali dell'ente controllante si omettono le informazioni richieste dall'art. 2497-bis, comma4, del Codice Civile.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, 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, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che:

| ENTE EROGATORE | Descrizione | Importo |
|----------------------------|---|----------------|
| Comune | Calmieramento tariffe stadio | 40.000 |
| Comune | Contributo noleggio tribune stadio | 1.396 |
| Comune | Contributo per parco Lambioi | 19.200 |
| Comune | Contributo centro estivo | 1.368 |
| Fitri | Contributo progetto scuola | 500 |
| Federazione Italiana Nuoto | Fin senior | 155 |
| Inail | Contributo Cip | 600 |
| Inail | Contributo corso orientamento | 600 |
| Stato | Contributo impianti sportivi | 24.600 |
| Stato | Comntributo spese sanificazione impianti natatori | 18.218 |
| Stato | Contributo a fondo perduto impianti natatori | 85.800 |
| Stato | Crediti energia e Gas | 45.892 |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto e di quanto esposto nella Relazione sulla Gestione, vi proponiamo di:

1. approvare il bilancio dell'esercizio al 31.12.2023 e la relazione sulla gestione;
2. di destinare l'utile di esercizio, pari a euro 99.088 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che 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.

Belluno 31 luglio 2024

L'Amministratore Unico


Andrea Terribile