

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 31/12/2021

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.511	8.561
7) altre	34.570	35.484
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>39.081</i>	<i>44.045</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	21.302	-

	31/12/2021	31/12/2020
2) impianti e macchinario	172.823	185.465
3) attrezzature industriali e commerciali	23.950	26.274
4) altri beni	26.518	30.269
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>244.593</i>	<i>242.008</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	109.035	106.552
esigibili entro l'esercizio successivo	109.035	106.552
<i>Totale crediti</i>	<i>109.035</i>	<i>106.552</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>109.035</i>	<i>106.552</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>392.709</i>	<i>392.605</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	15.468	17.979
<i>Totale rimanenze</i>	<i>15.468</i>	<i>17.979</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	28.791	37.470
esigibili entro l'esercizio successivo	28.791	37.470
4) verso controllanti	92.286	-
esigibili entro l'esercizio successivo	92.286	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.139	-
esigibili entro l'esercizio successivo	1.139	-
5-bis) crediti tributari	4.489	22.388
esigibili entro l'esercizio successivo	4.489	22.388
5-ter) imposte anticipate	30.738	30.738
5-quater) verso altri	5.873	2.781
esigibili entro l'esercizio successivo	5.873	2.781
<i>Totale crediti</i>	<i>163.316</i>	<i>93.377</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	419.978	310.027
3) danaro e valori in cassa	6.109	1.385
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>426.087</i>	<i>311.412</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>604.871</i>	<i>422.768</i>
D) Ratei e risconti	11.108	3.917

	31/12/2021	31/12/2020
<i>Totale attivo</i>	1.008.688	819.290
Passivo		
A) Patrimonio netto	194.388	174.055
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	162.053	150.520
Varie altre riserve	2	2
<i>Totale altre riserve</i>	162.055	150.522
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.333	11.533
Totale patrimonio netto	194.388	174.055
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	31.572	16.572
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	31.572	16.572
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	355.446	346.642
D) Debiti		
6) acconti	420	164
esigibili entro l'esercizio successivo	420	164
7) debiti verso fornitori	140.403	49.992
esigibili entro l'esercizio successivo	140.403	49.992
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	341	5.890
esigibili entro l'esercizio successivo	341	5.890
12) debiti tributari	19.221	9.359
esigibili entro l'esercizio successivo	19.221	9.359
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.241	16.712
esigibili entro l'esercizio successivo	22.241	16.712
14) altri debiti	104.945	139.265
esigibili entro l'esercizio successivo	104.945	139.265
<i>Totale debiti</i>	287.571	221.382
E) Ratei e risconti	139.711	60.639
<i>Totale passivo</i>	1.008.688	819.290

Conto Economico Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.118.200	1.251.545
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	63.434	42.086
altri	35.603	20.838
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>99.037</i>	<i>62.924</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.217.237</i>	<i>1.314.469</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	69.461	71.508
7) per servizi	590.750	565.389
8) per godimento di beni di terzi	35.714	28.254
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	265.600	253.449
b) oneri sociali	83.821	80.465
c) trattamento di fine rapporto	37.309	27.698
e) altri costi	62	416
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>386.792</i>	<i>362.028</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.435	6.461
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.594	47.523
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>52.029</i>	<i>53.984</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.511	(806)
13) altri accantonamenti	15.000	-
14) oneri diversi di gestione	48.221	226.626
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.200.478</i>	<i>1.306.983</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.759	7.486
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	2.483	2.334
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>2.483</i>	<i>2.334</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>2.483</i>	<i>2.334</i>

	31/12/2021	31/12/2020
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	198	445
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>198</i>	<i>445</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>2.285</i>	<i>1.889</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	19.044	9.375
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	(1.289)	(2.158)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>(1.289)</i>	<i>(2.158)</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.333	11.533

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	20.333	11.533
Imposte sul reddito	(1.289)	(2.158)
Interessi passivi/(attivi)	(2.285)	(1.889)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>16.759</i>	<i>7.486</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	15.000	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	52.029	53.984
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	37.309	24.698
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>104.338</i>	<i>78.682</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>121.097</i>	<i>86.168</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.511	(807)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	8.679	14.906
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	90.411	(29.013)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.191)	18.810
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	79.072	(116.062)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(102.840)	15.345
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>70.642</i>	<i>(96.821)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>191.739</i>	<i>(10.653)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.285	1.889
(Imposte sul reddito pagate)	1.289	11.155
Altri incassi/(pagamenti)	(28.505)	(2.561)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(24.931)</i>	<i>10.483</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	166.808	(170)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
(Investimenti)	(48.179)	(44.603)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.471)	(1.034)
Disinvestimenti		6.594
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.483)	(2.335)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(52.133)	(41.378)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	114.675	(41.548)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	310.027	350.444
Danaro e valori in cassa	1.385	2.516
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	311.412	352.960
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	419.978	310.027
Danaro e valori in cassa	6.109	1.385
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	426.087	311.412

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 2021 Vi rinviamo alla relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Il Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 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 2021 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 31.12.2021 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.

Continuità aziendale

Nel corso del 2021 è proseguito il contesto di incertezza derivante dall'emergenza sanitaria Covid-19, che permane anche nei primi mesi del 2022 e continua a comportare alcune limitazioni alla mobilità delle persone. La società sta adottando tutte le misure di protezione necessarie a garantire la sicurezza dei propri dipendenti e la sostenibilità dell'attività.

Inoltre, l'instabile situazione geopolitica dei primi mesi del 2022, 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 sia alla diffusione della pandemia che alle recenti tensioni sui prezzi e si ritiene ragionevolmente che esse non possano compromettere la continuità aziendale.

Qualora fosse necessario il socio Comune di Belluno si è reso disponibile a supportare la società dal punto di vista finanziario al fine di garantire la sostenibilità dell'attività sociale

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.

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 espone 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	35.394	96.221	131.615
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.833	13.921	40.754
Svalutazioni	-	46.816	46.816
Valore di bilancio	8.561	35.484	44.045
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.042	429	1.471
Ammortamento dell'esercizio	5.092	1.343	6.435
<i>Totale variazioni</i>	<i>(4.050)</i>	<i>(914)</i>	<i>(4.964)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	36.436	96.650	133.086
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.925	15.264	47.189
Svalutazioni	-	46.816	46.816
Valore di bilancio	4.511	34.570	39.081

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

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	7.750	757.793	318.645	192.750	1.276.938
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.970	559.297	233.386	162.072	960.725
Svalutazioni	1.780	13.031	58.985	409	74.205
Valore di bilancio	-	185.465	26.274	30.269	242.008
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	22.766	14.711	7.479	3.223	48.179
Ammortamento dell'esercizio	1.464	27.353	9.803	6.974	45.594
<i>Totale variazioni</i>	<i>21.302</i>	<i>(12.642)</i>	<i>(2.324)</i>	<i>(3.751)</i>	<i>2.585</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	30.516	772.504	326.124	195.973	1.325.117

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.434	586.650	243.189	169.046	1.006.319
Svalutazioni	1.780	13.031	58.985	409	74.205
Valore di bilancio	21.302	172.823	23.950	26.518	244.593

L'incremento della voce terreni e fabbricati è dovuto interamente all'acquisto del chiosco destinato all'area di Lambioi.

L'incremento della voce impianti e macchinari è dovuto principalmente all'acquisto di due lavasciuga e di una pompa.

L'incremento della voce attrezzature è dovuto principalmente all'acquisto di un sollevatore per la piscina.

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

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 espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri	106.552	2.483	109.035	109.035
Totale	106.552	2.483	109.035	109.035

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	17.979	(2.511)	15.468
<i>Totale</i>	<i>17.979</i>	<i>(2.511)</i>	<i>15.468</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 utilizzano 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 incumbente 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'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.

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.

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	37.470	(8.679)	28.791	28.791
Crediti verso controllanti	-	92.286	92.286	92.286
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	1.139	1.139	1.139
Crediti tributari	22.388	(17.899)	4.489	4.489
Imposte anticipate	30.738	-	30.738	-
Crediti verso altri	2.781	3.092	5.873	5.873

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale	93.377	69.939	163.316	132.578

Il valore nominale dei crediti verso clienti è di euro 59.040 tale valore risulta complessivamente svalutato, a titolo prudenziale di euro 30.249.

I crediti verso altri sono principalmente composti per euro 2.398 da anticipi su incassi, oltre a vari crediti di modesto ammontare.

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	310.027	109.951	419.978
danaro e valori in cassa	1.385	4.724	6.109
Totale	311.412	114.675	426.087

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	-	4.782	4.782
Risconti attivi	3.917	2.409	6.326
Totale ratei e risconti attivi	3.917	7.191	11.108

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

Descrizione	Valore esercizio corrente
Ratei attivi corsi	4.689
Ratei attivi gare e meeting	93

Descrizione	Valore esercizio corrente
Risconti per canoni vari	2.227
Risconti assicurazioni	2.506
Risconti noleggi	207
Risconti spese software	295
Risconti attivi diversi	1.091
Totale	11.108

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. - Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000	-	-	10.000
Riserva legale	2.000	-	-	2.000
Riserva straordinaria	150.520	11.533	-	162.053
Varie altre riserve	2	-	-	2
Utile (perdita) dell'esercizio	11.533	(11.533)	20.333	20.333
Totale	174.055	-	20.333	194.388

In data 8 luglio 2021 l'assemblea dei soci ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio di euro 11.533 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	162.053	Utili	A;B;C	162.053
Totale	174.053			162.053

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				162.053
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 - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	16.572	15.000	15.000	31.572
Totale	16.572	15.000	15.000	31.572

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 RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	346.642	37.309	28.505	8.804	355.446
Totale	346.642	37.309	28.505	8.804	355.446

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31.12.2021 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 i debiti iscritti in bilancio.

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	164	256	420	420
Debiti verso fornitori	49.992	90.411	140.403	140.403
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.890	(5.549)	341	341
Debiti tributari	9.359	9.862	19.221	19.221
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.712	5.529	22.241	22.241
Altri debiti	139.265	(34.320)	104.945	104.945
Totale	221.382	66.189	287.571	287.571

La voce altri debiti è composta principalmente per 28.884 euro di debiti verso dipendenti per retribuzioni differite, per 35.591 euro di debiti verso dipendenti per retribuzioni e da 23.897 euro di debiti verso collaboratori.

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	2.040	(719)	1.321
Risconti passivi	58.599	79.791	138.390

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	60.639	79.072	139.711

Di seguito un dettaglio dei ratei e risconti passivi:

Descrizione	Valore esercizio corrente
Risconti passivi corsi	28.206
Risconti passivi pubblico piscina	110.184
Ratei passivi oneri bancari	157
Ratei passivi canoni	653
Altri ratei passivi	511
Totale	139.711

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	66.121
Corsi e nuoto scuola	387.181
Ricavi da altri impianti	85.166
Ricavi centro estivo	29.239
Servizi	485.400
Quote associative	19.162
Corrispettivi chiosco lambioi	13.388
Altri ricavi	32.543
Totale	1.118.200

I ricavi della società hanno subito una consistente riduzione rispetto all'esercizio precedente a causa delle normative relative alla emergenza socio-sanitaria Covid 19, che hanno imposto la chiusura della piscina e degli impianti per molti mesi.

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	198	198

Gli interessi passivi dovuti a soggetti diversi dalle banche sono composti da interessi di mora per euro 33 e da interessi per dilazioni di pagamento per euro 165.

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 tra gli oneri diversi di gestione sono stati rilevati costi per 34.204 euro, dovuti alla possibilità concessa agli utenti di recuperare in futuro i servizi non usufruiti nel corso del 2020 e 2021 a causa dell'emergenza Covid-19.

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 "riverseranno", 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 non ha iscritto le imposte anticipate sulle perdite fiscali generatesi negli anni 2020 e 2021.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	114.078	86.136

	IRES	IRAP
Differenze temporanee nette	(114.078)	(86.136)
B) Effetti fiscali		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(27.379)	(3.359)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(27.379)	(3.359)

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	27.942	-	27.942	24,00	6.706	-	-
Acc.to manutenzioni cicliche	16.573	-	16.573	24,00	3.978	3,90	645
Svalutazione beni ammortizz.	69.563	-	69.563	24,00	16.695	3,90	2.713

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 9.503.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si segnala quanto di seguito indicato.

Successivamente alla chiusura dell'esercizio permane il contesto di incertezza derivante dall'emergenza sanitaria Covid 19, che continua a comportare alcune limitazioni alla mobilità delle persone. La società sta adottando tutte le misure di protezione necessarie a garantire la sicurezza dei propri dipendenti e la sostenibilità dell'attività.

Inoltre, l'instabile situazione geopolitica dei primi mesi del 2022, 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.

Qualora fosse necessario il socio Comune di Belluno si è reso disponibile a supportare la società dal punto di vista finanziario al fine di garantire la sostenibilità dell'attività sociale.

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

La società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Belluno.

Considerata la natura e le finalità istituzionali dell'Ente controllante si omettono le informazioni richieste dall'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile.

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
Stato	Credito imposta sanificazione art. 125 DL 34/2020	7.577
Stato	Fondi per lo sport DL 73/2021	5.500
Stato	Contributo fondo perduto DL 41/2021	26.356
Stato	Contributo fondo perduto attività chiuse DL 73/2021	12.000
CCIAA	Contributo imprese soggette a restrizioni DGR del Veneto 1799/2020	1.372
CCIAA	Contributo imprese soggette a restrizioni DGR del Veneto 588/2021	7.812
Comune di Belluno	Contributo fondo art. 63 DL 73/2021	2.816

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 31.12.2021 e la relazione sulla gestione;
- 2) di destinare l'utile di esercizio, pari a 20.333 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, 21/04/2022

L'Amministratore Unico
Dott. Ing. Fabio Gasperin

