

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SPORTIVAMENTE BELLUNO S.R.L. IN
LIQUIDAZIONE

Sede: VIA DENDROFORI N. 4/6 BELLUNO BL

Capitale sociale: 50.000,00

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: sì

Società con socio unico: sì

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

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

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2014

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2014	31/12/2013
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	1.384
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.101	6.821
7) Altre	76.548	76.393
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>83.649</i>	<i>84.598</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) Terreni e fabbricati	-	2.156
2) Impianti e macchinario	105.339	140.280

	31/12/2014	31/12/2013
3) Attrezzature industriali e commerciali	67.180	135.014
4) Altri beni	20.244	26.067
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>192.763</i>	<i>303.517</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
2) Crediti	-	-
d) verso altri	-	4
esigibili entro l'esercizio successivo	-	4
<i>Totale crediti</i>	<i>-</i>	<i>4</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>-</i>	<i>4</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>276.412</i>	<i>388.119</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.404	8.547
<i>Totale rimanenze</i>	<i>7.404</i>	<i>8.547</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	204.286	122.795
esigibili entro l'esercizio successivo	204.286	122.795
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4-bis) Crediti tributari	1.077	-
esigibili entro l'esercizio successivo	1.077	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) verso altri	4.695	2.322
esigibili entro l'esercizio successivo	4.695	2.322
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale crediti</i>	<i>210.058</i>	<i>125.117</i>
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	58.840	42.806
3) Danaro e valori in cassa	5.574	937
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>64.414</i>	<i>43.743</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>281.876</i>	<i>177.407</i>
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	16.935	8.394
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	<i>16.935</i>	<i>8.394</i>
<i>Totale attivo</i>	<i>575.223</i>	<i>573.920</i>

	31/12/2014	31/12/2013
Passivo		
A) Patrimonio netto	634.022-	640.330-
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	59	59
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	24.450	24.449
<i>Totale altre riserve</i>	<i>24.450</i>	<i>24.449</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	714.838-	715.794-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	6.307	956
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>6.307</i>	<i>956</i>
Totale patrimonio netto	634.022-	640.330-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	256.642	236.084
D) Debiti		
4) Debiti verso banche	37.900	51.011
esigibili entro l'esercizio successivo	37.900	51.011
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) Acconti	1.382	-
esigibili entro l'esercizio successivo	1.382	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti verso fornitori	646.661	675.208
esigibili entro l'esercizio successivo	646.661	675.208
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) Debiti tributari	72.628	81.266
esigibili entro l'esercizio successivo	72.628	81.266
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.400	17.162
esigibili entro l'esercizio successivo	40.400	17.162
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
14) Altri debiti	141.374	146.849
esigibili entro l'esercizio successivo	141.374	146.849
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale debiti</i>	<i>940.345</i>	<i>971.496</i>

	31/12/2014	31/12/2013
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	12.258	6.670
<i>Totale ratei e risconti</i>	<i>12.258</i>	<i>6.670</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>575.223</i>	<i>573.920</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.379.411	1.389.118
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Altri	152.919	73.082
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>152.919</i>	<i>73.082</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.532.330</i>	<i>1.462.200</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	56.754	69.074
7) per servizi	804.707	815.399
8) per godimento di beni di terzi	3.026	1.211
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	291.505	293.874
b) Oneri sociali	88.381	91.392
c) Trattamento di fine rapporto	23.956	26.164
e) Altri costi	1.513	6.117
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>405.355</i>	<i>417.547</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.002	5.603
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	51.492	29.055
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	79.573	-
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	24.552	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>161.619</i>	<i>34.658</i>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.143	23-
14) Oneri diversi di gestione	60.841	70.378
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.493.445</i>	<i>1.408.244</i>

	31/12/2014	31/12/2013
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	38.885	53.956
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	250	62
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>250</i>	<i>62</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>250</i>	<i>62</i>
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	6.792	12.945
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>6.792</i>	<i>12.945</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>6.542-</i>	<i>12.883-</i>
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	2	-
<i>Totale proventi</i>	<i>2</i>	<i>-</i>
21) Oneri	-	-
Imposte relative a esercizi precedenti	4.293	-
Altri	-	18.021
<i>Totale oneri</i>	<i>4.293</i>	<i>18.021</i>
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	<i>4.291-</i>	<i>18.021-</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	28.052	23.052
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	21.745	22.096
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>21.745</i>	<i>22.096</i>
23) Utile (perdita) dell'esercizio	6.307	956

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori soci,

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.

Nonostante la società non abbia superato i limiti previsti dal Codice Civile per la redazione del bilancio in forma abbreviata il bilancio viene redatto in forma ordinaria in quanto previsto dallo Statuto Sociale.

Per una completa informativa sugli eventi che hanno interessato la vita sociale nel corso del 2014 Vi rinviamo alla relazione sulla gestione.

Si fa presente che il liquidatore si è avvalso della possibilità, prevista dall'articolo 12 dello Statuto sociale, di convocare l'assemblea per l'approvazione del bilancio entro sei mesi dalla data di chiusura dell'esercizio in quanto a seguito dell'aggiornamento dei principi contabili nazionali avvenuto nel corso della seconda metà del 2014 e conclusosi a fine gennaio 2015, con l'emanazione dell'OIC 24-Immobilizzazioni immateriali, si è reso necessario un congruo periodo di tempo per valutare l'effetto di tali principi sui conti della società.

Attività svolta

La società svolge le seguenti attività:

- Attività di gestione degli impianti sportivi della città di Belluno di proprietà del socio unico Comune di Belluno (piscina, spes arena, palasport De Mas, stadio polifunzionale) che si caratterizza per la sua natura di attività di servizio rivolta al cittadino.
- La società con l'approvazione del bilancio 2012 avvenuta in data 9 maggio 2013 è stata messa in liquidazione.
- Il socio Unico Comune di Belluno con delibera consiliare ha autorizzato la procedura di liquidazione volontaria, dando mandato al Sindaco di procedere alla nomina di un liquidatore con i più ampi poteri al fine di tutelare il Patrimonio dell'Ente, e di garantire la continuità aziendale, con l'obiettivo di conseguire il pieno e miglior ripristino dell'operatività, anche programmando misure concrete di sviluppo, da articolarsi in un piano di risanamento;
- In considerazione di quanto sopra e in osservazione del principio contabile OIC n. 5 il liquidatore ha continuato l'attività e ha applicato ai fini della redazione di bilancio criteri di funzionamento.

Principi di redazione del bilancio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2014 non si discostano da quelli usati per l'esercizio precedente.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi indicati nell'articolo 2423-bis del Codice Civile, 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;
- 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;
- sono stati considerati distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di bilancio.

Il presente bilancio è presentato in forma comparativa con l'esercizio precedente; le eventuali voci oggetto di riclassificazione vengono segnalate al fine di migliorare la comparabilità dei bilanci, senza determinare alcuna variazione nel risultato e nel patrimonio netto di periodo.

Criteri di valutazione

Nella valutazione delle voci sono stati osservati criteri in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile, integrati dai Principi Contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità e, ove mancanti, integrati dai Principi Contabili Internazionali.

Si evidenzia che nel corso del 2014 l'Organismo Italiano di Contabilità ha proceduto ad una revisione complessiva dei Principi Contabili.

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

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

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 locazione.

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

Introduzione

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

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.384	6.821	76.393	84.598
Rivalutazioni	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-
Valore di bilancio	1.384	6.821	76.393	84.598
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.550	7.868	10.418
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	1.384	2.270	2.346	6.000
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	5.367	5.367
Altre variazioni	-	-	-	-
<i>Totale variazioni</i>	<i>1.384-</i>	<i>280</i>	<i>155</i>	<i>949-</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	1.384	9.371	84.261	95.016
Rivalutazioni	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.384	2.270	2.346	6.000
Svalutazioni	-	-	5.367	5.367
Valore di bilancio	-	7.101	76.548	83.649

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

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.

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

Introduzione

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	7.750	511.554	257.992	142.124	919.420
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-
Svalutazioni	5.594	371.274	122.978	116.057	615.903
Valore di bilancio	2.156	140.280	135.014	26.067	303.517
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	13.643	684	616	14.943

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	376	35.757	9.329	6.030	51.492
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	1.780	12.827	59.189	409	74.205
Altre variazioni	-	-	-	-	-
<i>Totale variazioni</i>	<i>2.156-</i>	<i>34.941-</i>	<i>67.834-</i>	<i>5.823-</i>	<i>110.754-</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	7.750	525.197	258.676	142.740	934.363
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	376	35.757	9.329	6.030	51.492
Svalutazioni	7.374	384.101	182.167	116.466	690.108
Valore di bilancio	-	105.339	67.180	20.244	192.763

Commento

Nel corso dell'esercizio si è proceduto a svalutare le immobilizzazioni materiali per complessivi euro 74.204 di cui 1.780 per svalutazione di costruzioni leggere, euro 12.826 per svalutazione di impianti e macchinari ed euro 59.598 per svalutazione di attrezzature e altri beni di cui euro 56.420 relativi alla svalutazione del valore delle tribune acquistate nel 2010 dalla Nuovi Impianti Sportivi S.r.l.. La svalutazione delle tribune è stata fatta sulla base di una valutazione ottenuta dagli uffici tecnici comunali.

Immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

I crediti compresi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al valore nominale che corrisponde con quello di presunto realizzo.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
verso altri	4	4-
Totale	4	4-

Attivo circolante

Rimanenze

Introduzione

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

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	8.547	1.143-	7.404
<i>Totale</i>	<i>8.547</i>	<i>1.143-</i>	<i>7.404</i>

Commento

Le rimanenze sono formate interamente da materiale di consumo e carburante.

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti in valuta sono iscritti in bilancio secondo il loro presumibile valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo svalutazione crediti, portate a bilancio a diretta diminuzione delle voci a cui si riferiscono.

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

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante*Introduzione*

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
verso clienti	122.795	81.491	204.286
Crediti tributari	-	1.077	1.077
verso altri	2.322	2.373	4.695
Totale	125.117	84.941	210.058

Commento

I crediti verso clienti sono valutati al presumibile valore di realizzo, il valore nominale dei crediti verso clienti è di euro 239.174, tale valore risulta complessivamente svalutato, a titolo prudenziale di euro 34.888. I crediti verso clienti includono un credito verso il Comune di Belluno di euro 184.031 legato al rimborso dei costi sostenuti dalla Sportivamente Belluno nell'ambito della Convezione tra la Spes Conegliano e il Comune di Belluno. Tale rimborso è stato riconosciuto con delibera del Consiglio Comunale numero 58 del 28.11.2014

I crediti verso altri, valutati al presumibile valore di realizzo, comprendono un credito verso la società fallita Nuovi Impianti Sportivi S.r.l. di euro 503.410 completamente svalutato.

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

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

Non sono presenti oneri finanziari imputati all'attivo.

Attivo circolante: disponibilità liquide**Introduzione**

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

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	42.806	16.034	58.840
Denaro e valori in cassa	937	4.637	5.574
Totale	43.743	20.671	64.414

Commento

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori di cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Introduzione

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	404	404
Altri risconti attivi	8.394	8.137	16.531
Totale ratei e risconti attivi	8.394	8.541	16.935

Commento

Di seguito il dettaglio dei ratei e risconti attivi:

Descrizione	Valore esercizio corrente
Assicurazione attività aziendale	6.078
Quote associative AICS	5.882
Canoni vari	3.570
Pubblicità	235
Altro (vari)	1170
Totale	16.935

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Introduzione

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto..

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	50.000	-	-	50.000
Riserva legale	59	-	-	59
Varie altre riserve	24.449	-	-	24.449
Utili (perdite) portati a nuovo	715.794-	956	-	714.838-
Utile (perdita) dell'esercizio	956	956-	6.307	6.307
Totale	640.330-	-	6.307	634.023-

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da scissione	24.449
Totale	24.449

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

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.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000	Capitale		-
Riserva legale	59	Utili	B	-
Varie altre riserve	24.449	Capitale	A;B	24.449
Totale	74.508			24.449
Quota non distribuibile				24.449-
Residua quota distribuibile				-

Commento

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

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.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	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	236.084	23.956	3.398	20.558	256.642
Totale	236.084	23.956	3.398	20.558	256.642

Commento

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31.12.2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti al valore nominale rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	51.011	13.111-	37.900
Acconti	-	1.382	1.382
Debiti verso fornitori	675.208	28.547-	646.661
Debiti tributari	81.266	8.638-	72.628
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.162	23.238	40.400
Altri debiti	146.849	5.475-	141.374
Totale	971.496	31.151-	940.345

Commento

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

Ratei e risconti passivi**Introduzione**

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.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.717	1.340	7.057
Altri risconti passivi	953	4.249	5.202
Totale ratei e risconti passivi	6.670	5.589	12.259

Commento

Di seguito un dettaglio dei ratei e risconti passivi:

Descrizione	Valore esercizio corrente
Tassa sui rifiuti	6.098
Sponsorizzazioni e pubblicità	2.215
Utilizzo impianti	2.987
Canoni vari	450
Altro (vari)	509
Totale	12.259

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti d'ordine**Commento**

Alla data di chiusura del bilancio non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale..

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Introduzione

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

Introduzione

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Pubblico piscina	237.770
Corsi	856.005
Sauna piscina	15.849
Ricavi utilizzo impianti	203.040
Quote associative	22.761
Altri ricavi	43.986
Totale	1.379.411

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Introduzione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	1.755	5.037	6.792

Commento

Gli interessi passivi dovuti a soggetti diversi dalle banche sono composti da interessi di mora per euro 4.524 e da interessi per dilazioni di pagamento per euro 512.

Proventi e oneri straordinari

Commento

Oneri straordinari

Gli oneri straordinari sono composti esclusivamente da imposte relative ad esercizi precedenti.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

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.

Secondo quanto richiesto dall'articolo 2427 p.to 14 del Codice civile si fa presente che la società ha perdite fiscali riportabili per euro 45.302, su tali perdite non sono state contabilizzate le imposte anticipate in quanto non sussiste la ragionevole certezza del loro recupero nei prossimi esercizi.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	7	6	13

Compensi amministratori e sindaci

Introduzione

I compensi corrisposti agli amministratori nel corso del 2014 sono pari a 18.000 euro.

Operazioni con parti correlate

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

Nota Integrativa parte finale

Commento

Signori Soci, il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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, 29/05/2015

Il liquidatore
Dott. Nicola De Castello