

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

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

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: 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 31/12/2015

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.795	7.101
7) Altre	74.010	76.548
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>79.805</i>	<i>83.649</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) Impianti e macchinario	88.253	105.339

	31/12/2015	31/12/2014
3) Attrezzature industriali e commerciali	53.134	67.180
4) Altri beni	25.127	20.244
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>166.514</i>	<i>192.763</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>246.319</i>	<i>276.412</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.364	7.404
<i>Totale rimanenze</i>	<i>7.364</i>	<i>7.404</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	34.952	204.286
esigibili entro l'esercizio successivo	34.952	204.286
4-bis) Crediti tributari	423	1.077
esigibili entro l'esercizio successivo	423	1.077
4-ter) Imposte anticipate	32.023	-
esigibili entro l'esercizio successivo	32.023	-
5) verso altri	13.116	4.695
esigibili entro l'esercizio successivo	13.116	4.695
<i>Totale crediti</i>	<i>80.514</i>	<i>210.058</i>
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	698.537	55.729
3) Danaro e valori in cassa	1.567	5.574
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>700.104</i>	<i>61.303</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>787.982</i>	<i>278.765</i>
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	14.726	16.935
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	<i>14.726</i>	<i>16.935</i>
<i>Totale attivo</i>	<i>1.049.027</i>	<i>572.112</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	137.169	(634.022)
I - Capitale	10.000	50.000
IV - Riserva legale	-	59
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	25.978	24.450
<i>Totale altre riserve</i>	<i>25.978</i>	<i>24.450</i>

	31/12/2015	31/12/2014
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(714.838)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	101.191	6.307
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>101.191</i>	<i>6.307</i>
Totale patrimonio netto	137.169	(634.022)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	278.481	256.642
D) Debiti		
4) Debiti verso banche	22.687	34.789
esigibili entro l'esercizio successivo	22.687	34.789
6) Acconti	127	1.382
esigibili entro l'esercizio successivo	127	1.382
7) Debiti verso fornitori	341.298	646.661
esigibili entro l'esercizio successivo	341.298	646.661
12) Debiti tributari	76.413	72.628
esigibili entro l'esercizio successivo	76.413	72.628
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.179	40.400
esigibili entro l'esercizio successivo	41.179	40.400
14) Altri debiti	150.524	141.374
esigibili entro l'esercizio successivo	150.524	141.374
<i>Totale debiti</i>	<i>632.228</i>	<i>937.234</i>
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.149	12.258
<i>Totale ratei e risconti</i>	<i>1.149</i>	<i>12.258</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>1.049.027</i>	<i>572.112</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.461.700	1.379.411
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Altri	102.494	152.919
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>102.494</i>	<i>152.919</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.564.194</i>	<i>1.532.330</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	67.994	56.754
7) per servizi	809.066	804.707
8) per godimento di beni di terzi	2.350	3.026
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	300.901	291.505
b) Oneri sociali	94.007	88.381
c) Trattamento di fine rapporto	27.506	23.956
e) Altri costi	2.499	1.513
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>424.913</i>	<i>405.355</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.992	6.002
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	58.426	51.492
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	79.573
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	26.530	24.552
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>89.948</i>	<i>161.619</i>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	39	1.143
14) Oneri diversi di gestione	53.362	60.841
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.447.672</i>	<i>1.493.445</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	116.522	38.885
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	259	250

	31/12/2015	31/12/2014
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	259	250
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	259	250
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	5.685	6.792
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	5.685	6.792
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(5.426)	(6.542)
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	-	2
<i>Totale proventi</i>	-	2
21) Oneri	-	-
Imposte relative a esercizi precedenti	8.345	4.293
<i>Totale oneri</i>	8.345	4.293
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	(8.345)	(4.291)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	102.751	28.052
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	33.583	21.745
Imposte anticipate	32.023	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	1.560	21.745
23) Utile (perdita) dell'esercizio	101.191	6.307

Nota Integrativa parte iniziale

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 2015 Vi rinviamo alla relazione sulla gestione.

Attività svolta

La società svolge l'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.

Si fa presente che nel mese di dicembre 2015 il socio Comune di Belluno ha provveduto a ricapitalizzare la società versando complessivamente 670.000 euro di cui euro 634.022 a titolo di ricapitalizzazione del patrimonio netto negativo societario, euro 10.000 a titolo di ricostituzione del capitale sociale, ed euro 25.978 da accantonare a riserva straordinaria.

Conseguentemente con delibera assembleare del 18.12.2015 è stato anche revocato lo stato di liquidazione della società.

Principi di redazione del bilancio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2015 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.

Criteria 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.

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

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

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

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	9.371	84.261	93.632
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.270	2.346	4.616
Svalutazioni	-	5.367	5.367
Valore di bilancio	7.101	76.548	83.649
Variazioni nell'esercizio			

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	1.147	-	1.147
Ammortamento dell'esercizio	2.453	2.538	4.991
<i>Totale variazioni</i>	<i>(1.306)</i>	<i>(2.538)</i>	<i>(3.844)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	10.518	84.261	94.779
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.723	4.884	9.607
Svalutazioni	-	5.367	5.367
Valore di bilancio	5.795	74.010	79.805

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.

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 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	7.750	525.197	258.676	142.740	934.363
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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	12.429	9.459	10.289	32.177
Ammortamento dell'esercizio	-	29.515	23.505	5.406	58.426
<i>Totale variazioni</i>	-	<i>(17.086)</i>	<i>(14.046)</i>	<i>4.883</i>	<i>(26.249)</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	7.750	537.626	268.135	153.029	966.540
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	376	65.272	32.834	11.436	109.918
Svalutazioni	7.374	384.101	182.167	116.466	690.108
Valore di bilancio	-	88.253	53.134	25.127	166.514

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

Si fa presente che, secondo quanto previsto dal nuovo OIC 16, la società ha provveduto ad ammortizzare le tribune iscritte tra le immobilizzazioni materiali con aliquota del 15,50% anche se al momento risultano inutilizzate dalla società.

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	7.404	(40)	7.364
<i>Totale</i>	<i>7.404</i>	<i>(40)</i>	<i>7.364</i>

Le rimanenze sono formate interamente da materiale di consumo.

Attivo circolante: crediti

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

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	204.286	(169.334)	34.952	34.952
Crediti tributari	1.077	(654)	423	423
Imposte anticipate	-	32.023	32.023	32.023
Crediti verso altri	4.695	8.421	13.116	13.116
Totale	210.058	(129.544)	80.514	80.514

I crediti verso clienti sono valutati al presumibile valore di realizzo, il valore nominale dei crediti verso clienti è di euro 96.369, tale valore risulta complessivamente svalutato, a titolo prudenziale di euro 61.417.

La riduzione della voce crediti verso clienti è dovuta all'incasso del credito vantato 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.

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

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	55.729	642.808	698.537
Denaro e valori in cassa	5.574	(4.007)	1.567
Totale	61.303	638.801	700.104

Il rilevante valore dei depositi bancari di fine anno è dovuto al versamento effettuato dal socio al fine di ricapitalizzare la società.

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	404	(404)	-
Altri risconti attivi	16.530	(1.804)	14.726
Totale ratei e risconti attivi	16.934	(2.208)	14.726

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

Descrizione	Valore esercizio corrente
Assicurazione attività aziendale	6.389
Quote associative AICS	6.732
Canoni vari	1.502
Pubblicità	103
Totale	14.726

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	50.000	-	(40.000)	-	10.000
Riserva legale	59	-	(59)	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	(714.838)	6.307	708.531	-	-
Varie altre riserve	24.450	-	1.528	-	25.978
Utile (perdita) dell'esercizio	6.307	(6.307)	-	101.191	101.191
Totale	(634.022)	-	670.000	101.191	137.169

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve da capitale	25.978
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	25.979

In data 18 dicembre 2015 l'assemblea dei soci ha deliberato di procedere alla ricapitalizzazione della società per la somma complessiva di euro 670.000 mediante versamento da parte del socio di euro 634.022 a titolo di ricapitalizzazione del patrimonio netto negativo societario, di euro 10.000 a titolo di ricostituzione del capitale sociale, e di euro 25.978 da appostare a riserva di capitale.

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		-
Varie altre riserve	25.978	Capitale	A;B;C	25.978
Totale	35.978			25.978
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				25.978

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

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	256.642	27.506	5.667	21.839	278.481
Totale	256.642	27.506	5.667	21.839	278.481

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31.12.2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

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
Debiti verso banche	34.789	(12.102)	22.687	22.687
Acconti	1.382	(1.255)	127	127
Debiti verso fornitori	646.661	(305.363)	341.298	341.298
Debiti tributari	72.628	3.785	76.413	76.413
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.400	779	41.179	41.179
Altri debiti	141.374	9.150	150.524	150.524
Totale	937.234	(305.006)	632.228	632.228

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

La significativa riduzione dei debiti verso fornitori è dovuta anche alla riduzione dei debiti a seguito della firma di alcune transazioni per chiudere vecchie posizioni debitorie.

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	7.057	(5.908)	1.149
Altri risconti passivi	5.202	(5.202)	-
Totale ratei e risconti passivi	12.259	(11.110)	1.149

Di seguito un dettaglio dei ratei e risconti passivi:

Descrizione	Valore esercizio corrente
Quote associative AICS	63
Canoni vari	658
Altro (vari)	428
Totale	1.149

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

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

Nota Integrativa Conto economico

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

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	227.982
Corsi	899.591
Ricavi utilizzo impianti	202.869
Quote associative	31.363
Chiosco Lambioi	25.233
Altri ricavi	74.662
Totale	1.461.700

Costi della produzione

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

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.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	1.148	4.537	5.685

Gli interessi passivi dovuti a soggetti diversi dalle banche sono composti da interessi di mora per euro 3.790 e da interessi per dilazioni di pagamento per euro 743.

Proventi e oneri straordinari**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**

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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	133.427	-
Differenze temporanee nette	(133.427)	-
B) Effetti fiscali		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(32.023)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(32.023)	-

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
Accantonamenti a fondo sval. crediti	-	30.227	30.227	24,00	7.254	-	-
Svalutazione beni ammortizzabili	-	73.513	73.513	24,00	17.643	-	-
Tasse non pagate	-	29.687	29.687	24,00	7.126	-	-
TOTALE	-	133.427	133.427	-	33.023	-	-

Si fa presente che nell'esercizio in corso è maturata la ragionevole certezza di poter recuperare le imposte anticipate sorte a seguito delle differenze fiscali temporanee generate da svalutazioni e accantonamenti non dedotti nei precedenti esercizi, perciò secondo quanto previsto dall'OIC 25 si è ritenuto di procedere con l'iscrizione a bilancio delle stesse.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

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

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	7	7	14

Compensi amministratori e sindaci

I compensi corrisposti all'amministratore unico nel corso del 2015 sono pari a 10.490 euro.

Operazioni con parti correlate

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

Nota Integrativa parte finale

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, 30/03/2016

L' Amministratore Unico
F.to : Nicola De Castello