

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

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

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 31/12/2016

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.528	5.795
7) altre	71.472	74.010
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>75.000</i>	<i>79.805</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	73.324	88.253

	31/12/2016	31/12/2015
3) attrezzature industriali e commerciali	54.156	53.134
4) altri beni	21.272	25.127
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>148.752</i>	<i>166.514</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>223.752</i>	<i>246.319</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	12.072	7.364
<i>Totale rimanenze</i>	<i>12.072</i>	<i>7.364</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	53.592	34.952
esigibili entro l'esercizio successivo	53.592	34.952
4) verso controllanti	4.726	-
esigibili entro l'esercizio successivo	4.726	-
5-bis) crediti tributari	26.506	423
esigibili entro l'esercizio successivo	26.506	423
5-ter) imposte anticipate	38.881	69.739
5-quater) verso altri	8.905	13.116
esigibili entro l'esercizio successivo	8.905	13.116
<i>Totale crediti</i>	<i>132.610</i>	<i>118.230</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	531.509	698.537
3) danaro e valori in cassa	5.671	1.567
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>537.180</i>	<i>700.104</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>681.862</i>	<i>825.698</i>
D) Ratei e risconti	29.399	20.607
<i>Totale attivo</i>	<i>935.013</i>	<i>1.092.624</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	91.963	54.768
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	42.769	-
Varie altre riserve	(1)	(45.156)
<i>Totale altre riserve</i>	<i>42.768</i>	<i>(45.156)</i>

	31/12/2016	31/12/2015
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	37.195	89.924
Totale patrimonio netto	91.963	54.768
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	300.961	278.481
D) Debiti		
4) debiti verso banche	75	22.687
esigibili entro l'esercizio successivo	75	22.687
6) acconti	418	127
esigibili entro l'esercizio successivo	418	127
7) debiti verso fornitori	159.810	265.399
esigibili entro l'esercizio successivo	159.810	265.399
11) debiti verso controllanti	-	40.038
esigibili entro l'esercizio successivo	-	40.038
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	21.878	54.462
esigibili entro l'esercizio successivo	21.878	54.462
12) debiti tributari	29.917	76.413
esigibili entro l'esercizio successivo	29.917	76.413
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.129	41.179
esigibili entro l'esercizio successivo	41.129	41.179
14) altri debiti	143.043	131.923
esigibili entro l'esercizio successivo	143.043	131.923
<i>Totale debiti</i>	<i>396.270</i>	<i>632.228</i>
E) Ratei e risconti	145.819	127.147
<i>Totale passivo</i>	<i>935.013</i>	<i>1.092.624</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.471.571	1.445.275
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	71.130	102.494
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>71.130</i>	<i>102.494</i>

	31/12/2016	31/12/2015
<i>Totale valore della produzione</i>	1.542.701	1.547.769
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	87.889	67.994
7) per servizi	801.827	719.556
8) per godimento di beni di terzi	2.502	18.747
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	320.232	374.014
b) oneri sociali	100.686	94.007
c) trattamento di fine rapporto	29.532	27.506
e) altri costi	3.743	2.499
<i>Totale costi per il personale</i>	454.193	498.026
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.988	4.992
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	57.682	58.426
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	26.530
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	62.670	89.948
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.707)	39
14) oneri diversi di gestione	63.007	53.361
<i>Totale costi della produzione</i>	1.467.381	1.447.671
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	75.320	100.098
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.805	259
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	1.805	259
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	1.805	259
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	3.844	5.685
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	3.844	5.685
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(2.039)	(5.426)
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	73.281	94.672
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	732	33.583

	31/12/2016	31/12/2015
imposte relative a esercizi precedenti	4.496	8.345
imposte differite e anticipate	30.858	(37.180)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>36.086</i>	<i>4.748</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	37.195	89.924

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	37.195	89.923
Imposte sul reddito	36.086	1.560
Interessi passivi/(attivi)	2.039	5.426
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>75.320</i>	<i>96.909</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	(29.532)	27.506
Ammortamenti delle immobilizzazioni	62.670	63.418
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	59.064	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>92.202</i>	<i>90.924</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>167.522</i>	<i>187.833</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.708)	40
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(23.365)	169.334
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(159.610)	(305.363)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.792)	2.209
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	18.672	(11.109)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(16.137)	23.155
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(193.940)</i>	<i>(121.734)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(26.418)</i>	<i>66.099</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.039)	(5.426)
(Imposte sul reddito pagate)	(64.701)	(40.778)
Altri incassi/(pagamenti)	(7.052)	(5.667)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(73.792)</i>	<i>(51.871)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(100.210)	14.228
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
(Investimenti)	(39.919)	(32.177)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(183)	(1.148)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(40.102)	(33.325)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(22.612)	(12.102)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		670.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(22.612)	657.898
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(162.924)	638.801
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	698.537	55.729
Danaro e valori in cassa	1.567	5.574
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	700.104	61.303
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	531.509	698.537
Danaro e valori in cassa	5.671	1.567
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	537.180	700.104

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 2016 Vi rinviamo alla relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Nell'esercizio 2015 è stata recepita nell'ordinamento italiano la "Riforma Contabile" in attuazione della direttiva europea 2013/34 con la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del Dlgs n.139/15. Il suddetto decreto integra e modifica sia il codice

civile che contiene le norme generali per la redazione del bilancio d'esercizio relativamente agli schemi, ai criteri di valutazione, al contenuto della nota integrativa e della relazione sulla gestione sia il Dlgs 127/91 che contiene le norme per la redazione del bilancio consolidato.

Le modifiche legislative sono entrate in vigore dal 1° gennaio 2016. Eventuali effetti dei cambiamenti sono stati rilevati dalla Società, in accordo con l'OIC 29, sul saldo di apertura del patrimonio netto al 1° gennaio 2016. La Società pertanto ha rideterminato gli effetti dei cambiamenti che si sarebbero avuti nel bilancio al 31 dicembre 2015, come se la Riforma Contabile fosse già applicata nell'esercizio 2015. Lo schema di stato patrimoniale e conto economico relativi all'esercizio 2015, presentati negli schemi di bilancio a fini comparativi, differiscono pertanto dal bilancio approvato dall'assemblea del 27 maggio 2016, per tener conto degli effetti della Riforma Contabile.

Il Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016 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, divenuto schema obbligatorio per effetto della Riforma Contabile;
- 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 2016 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.

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.

Effetti rivenienti dall'applicazione dei nuovi principi contabili

Si evidenzia che dal 01 gennaio 2016, il Dlgs 139/15, in attuazione della Direttiva 2013/34/UE ha comportato rilevanti modifiche ai criteri di valutazione, applicabili ad alcune voci e agli schemi di bilancio. Inoltre nel corso del 2016 l'OIC ha provveduto ad una revisione completa dei principi contabili.

Esenzioni facoltative alla completa adozione dei nuovi principi contabili

Costo ammortizzato

Il DLgs 139/2015 prevede la rilevazione dei crediti e dei debiti con il criterio del costo ammortizzato, la Società, ritenuto che ciò non incidesse in maniera rilevante, si è avvalsa della possibilità di non valutare al costo ammortizzato e di non aggiornare i crediti e debiti rilevati nello stato patrimoniale il 31 dicembre 2015 in conformità a quanto previsto dall'OIC 15.

Modifiche al patrimonio netto e riclassifiche allo stato patrimoniale e al conto economico

Le principali modifiche derivanti dall'applicazione del Dlgs 139/15 e dei nuovi OIC, che hanno avuto impatto nel bilancio, sono di seguito evidenziate.

Eliminazione della classe E del conto economico

La Riforma Contabile ha eliminato la classe E del conto economico relativa ai componenti straordinari. Conseguentemente i conti inclusi in tali voci, nel conto economico 2015, sono stati riclassificati per natura nelle righe più idonee, pertanto sono stati riclassificati gli oneri straordinari (non più presente nello schema di bilancio 2016) alla voce "20 Imposte".

Correzioni di errori (OIC29)

In sede di redazione del bilancio dell'esercizio 2016 sono stati riscontrati degli errori commessi nei precedenti esercizi relativi all'imputazione temporale dei ricavi che non erano stati rilevati secondo il corretto principio della competenza economica. In particolare, gli errori contabili riscontrati concernono l'imputazione dei ricavi relativi alle iscrizioni ai corsi nuoto ed agli abbonamenti di durata a cavallo di due differenti esercizi. Stabilito che gli errori emersi non hanno inciso sulla quantificazione dei corrispettivi nel loro complesso ma solo sulla loro imputazione temporale nei diversi esercizi, dovendo riallineare i ricavi al 31.12.15 e al 31.12.2016 secondo le corrette competenze, per consentire l'analisi comparativa si è provveduto a rideterminare la quota ricavi imputati all'esercizio 2014 e di competenza 2015, la quota ricavi imputati al 2015 e di competenza 2016 e la quota ricavi 2016 di competenza 2015 utilizzando quale contropartite nelle scritture di correzione le poste del patrimonio netto di apertura ed agendo, nello specifico, sui saldi delle riserve di utili. Tale modo di operare è conforme a quanto previsto dall'OIC 29.

Ai fini comparativi, dunque, si fornisce qui di seguito un prospetto di raccordo tra dati di bilancio al 31.12.2015, come approvati dall'assemblea, e i dati rideterminati a seguito della correzione degli errori di competenza temporale.

Descrizione	Bilancio depositato 31/12/2015	Variazioni	Bilancio post modifiche 31/12/2015
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.461.700	-16.425	1.445.275
5) altri ricavi e proventi	-		-
altri	102.494		102.494
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>102.494</i>		<i>102.494</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.564.194</i>		<i>1.547.769</i>
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	67.994		67.994
7) per servizi	719.556		719.556
8) per godimento di beni di terzi	18.747		18.747
9) per il personale	-		-
a) salari e stipendi	374.014		374.014
b) oneri sociali	94.007		94.007

Descrizione	Bilancio depositato 31/12/2015	Variazioni	Bilancio post modifiche 31/12/2015
c) trattamento di fine rapporto	27.506		27.506
e) altri costi	2.499		2.499
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>498.026</i>		<i>498.026</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-		-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.992		4.992
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	58.426		58.426
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	26.530		26.530
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>89.948</i>		<i>89.948</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	39		39
14) oneri diversi di gestione	53.361		53.361
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.447.671</i>		<i>1.447.671</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	116.522		100.098
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	-		-
d) proventi diversi dai precedenti	-		-
altri	259		259
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>259</i>		<i>259</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>259</i>		<i>259</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-		-
altri	5.685		5.685
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>5.685</i>		<i>5.685</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(5.426)</i>		<i>(5.426)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	111.096		94.672
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	33.583		33.583
imposte relative a esercizi precedenti	8.345		8.345
imposte differite e anticipate	(32.023)	-5.157	(37.180)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>9.905</i>		<i>4.748</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	101.191		89.924

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 esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Rivalutazioni	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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	182	-	182
Ammortamento dell'esercizio	2.449	2.538	4.987

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<i>Totale variazioni</i>	(2.267)	(2.538)	(4.805)
Valore di fine esercizio			
Costo	182	-	182
Rivalutazioni	10.518	84.261	94.779
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.172	7.422	14.594
Svalutazioni	-	5.367	5.367
Valore di bilancio	3.528	71.472	75.000

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	537.626	268.135	153.029	966.540

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	11.223	26.071	2.626	39.920
Ammortamento dell'esercizio	-	26.152	25.049	6.481	57.682
<i>Totale variazioni</i>	-	<i>(14.929)</i>	<i>1.022</i>	<i>(3.855)</i>	<i>(17.762)</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	7.750	548.849	294.206	155.655	1.006.460
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	376	91.424	57.883	17.917	167.600
Svalutazioni	7.374	384.101	182.167	116.466	690.108
Valore di bilancio	-	73.324	54.156	21.272	148.752

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

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	7.364	4.708	12.072
<i>Totale</i>	<i>7.364</i>	<i>4.708</i>	<i>12.072</i>

Le rimanenze sono formate interamente da materiale di consumo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

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

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

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	34.952	18.640	53.592	53.592
Crediti verso controllanti	-	4.726	4.726	4.726
Crediti tributari	423	26.083	26.506	26.506
Imposte anticipate	69.739	(30.858)	38.881	-
Crediti verso altri	13.116	(4.211)	8.905	8.905
Totale	118.230	14.380	132.610	93.729

Il valore nominale dei crediti verso clienti è di euro 105.359, tale valore risulta complessivamente svalutato, a titolo prudenziale di euro 51.767.

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

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

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

Non sono presenti oneri finanziari imputati all'attivo.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	698.537	(167.028)	531.509
danaro e valori in cassa	1.567	4.104	5.671
Totale	700.104	(162.924)	537.180

Il rilevante valore dei depositi bancari di fine anno è dovuto al versamento effettuato nel corso del 2015 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	5.881	6.978	12.859
Risconti attivi	14.725	1.815	16.540
Totale ratei e risconti attivi	20.606	8.793	29.399

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

Descrizione	Valore esercizio corrente
Assicurazione attività aziendale	4.686
Quote associative AICS	8.372
Canoni vari	3.234
Corsi	12.859
Risconti attivi diversi	248
Totale	29.399

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	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000	-	-	-	-	10.000
Riserva legale	-	2.000	-	-	-	2.000
Riserva straordinaria	-	99.191	(56.422)	-	-	42.769
Varie altre riserve	(45.155)	-	45.155	2	-	(2)
Utile (perdita) dell'esercizio	89.924	(101.191)	11.267	-	37.195	37.195
Totale	54.769	-	-	2	37.195	91.962

In data 27 maggio 2016 l'assemblea dei soci ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio di euro 101.191 a riserva legale per euro 2.000 e a riserva per utili indivisi per euro 99.191. Le variazioni delle riserve e dell'utile presenti nella colonna "altre variazioni" sono riferite alla correzione degli errori di esercizi precedenti già commentate nei precedenti paragrafi.

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	42.769	Utili	A;B;C	42.769
Totale	54.769			42.769
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				42.769
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statuari; 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

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	278.481	29.532	7.052	22.480	300.961
Totale	278.481	29.532	7.052	22.480	300.961

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31.12.2016 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.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone 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	22.687	(22.612)	75	75
Acconti	127	291	418	418
Debiti verso fornitori	265.399	(105.589)	159.810	159.810
Debiti verso imprese controllanti	40.038	(40.038)	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	54.462	(32.584)	21.878	21.878

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti tributari	76.413	(46.496)	29.917	29.917
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.179	(50)	41.129	41.129
Altri debiti	131.923	11.120	143.043	143.043
Totale	632.228	(235.958)	396.270	396.270

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	1.149	3.850	4.999
Risconti passivi	125.998	14.822	140.820
Totale ratei e risconti passivi	127.147	18.672	145.819

Di seguito un dettaglio dei ratei e risconti passivi:

Descrizione	Valore esercizio corrente
Oneri bancari	3.294
Corsi	99.820
Pubblico piscina	40.480
Pubblicità	670
Altro (vari)	1.555
Totale	145.819

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	221.009
Corsi	939.333
Ricavi utilizzo impianti	170.094
Quote associative	38.777
Altri ricavi	102.358
Totale	1.471.571

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	343	3.501	3.844

Gli interessi passivi dovuti a soggetti diversi dalle banche sono composti da interessi di mora per euro 1.246 e da interessi per dilazioni di pagamento per euro 2.255.

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

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

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

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

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

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

Le imposte afferenti alle differenze temporanee attive e passive sono state calcolate applicando le aliquote fiscali medie attese nei periodi in cui le differenze temporanee si "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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	150.691	69.620
Differenze temporanee nette	(150.691)	(69.620)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(63.187)	(7.552)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	27.022	4.836
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(36.165)	(2.716)

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
Accantonament o fdo sval crediti	30.226	-	30.226	24,00	7.254	-	-
Compensi amm. non pagati	-	4.213	4.213	24,00	1.011	-	-
Svalutazione beni ammortizzabili	73.514	(3.894)	69.620	24,00	16.709	3,90	2.715
Tasse non pagate	29.687	(29.687)	-	-	-	-	-
Ricavi già tassati in es precedenti	120.116	(120.116)	-	-	-	-	-
Perdite fiscali riportabili	-	46.636	46.636	24,00	11.192	-	-

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	6	7	14

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

L'ammontare dei compensi spettanti all'amministratore unico (somma dei compensi degli amministratori succedutisi nel corso dell'esercizio), è indicato nel seguente prospetto.

	Amministratori
Compensi	13.572

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso erogato al revisore legale è pari a euro 10.780.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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 31.12.2016 e la relazione sulla gestione;
- 2) di destinare l'utile di esercizio, pari a 37.195 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, 28/05/2017

L'Amministratore Unico

Dalla Venezia Andrea