

	31/12/16
ATTIVO	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0
di cui già richiamati	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:	
I - Immobilizzazioni immateriali:	
di utilizzazione delle opere dell'ingegno	491
7) altre	11.372
Totale	<u>11.863</u>
II - Immobilizzazioni materiali:	
1) terreni e fabbricati	0
2) impianti e macchinario	0
3) attrezzature industriali e commerciali	0
4) altri beni	9.121
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0
Totale	<u>9.121</u>
III - Immobilizzazioni finanziarie	
Totale	<u>0</u>
Totale immobilizzazioni (B)	<u>20.984</u>
C) Attivo circolante	
I - Rimanenze:	
Totale	<u>0</u>
II - Crediti:	
1) verso clienti	1.550
di cui esigili oltre l'esercizio successivo	0
4) verso controllanti	27.071
di cui esigili oltre l'esercizio successivo	0
5)-quater verso altri	11.870
di cui esigili oltre l'esercizio successivo	0
Totale	<u>40.491</u>
III - Attività finanziarie non immobilizzazioni	
Totale	<u>0</u>
IV - Disponibilità liquide	
1) depositi bancari e postali	55.439
2) assegni	0
3) denaro e valori in cassa	1.299
Totale	<u>56.738</u>
Totale attivo circolante (C)	<u>97.229</u>
D) Ratei e risconti	1.101
Totale attivo	<u>119.314</u>

PASSIVO		
		31/12/16
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
II Riserva da sovrapprezzo azioni		10.000
III Riserva da rivalutazione		0
IV Riserva legale		0
V Riserva per azioni proprie in portafoglio		0
VI Riserve statutarie		0
VII Altre riserve distintamente indicate		0
VIII Utili (perdite) portati a nuovo		0
IX Utile (perdita) dell'esercizio		0
Totale		4.219
B) Fondi per rischi ed oneri		<u>14.219</u>
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		0
2) per imposte, anche differite		0
3) altri		0
Totale		<u>0</u>
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato		<u>0</u>
D) Debiti		<u>0</u>
7) debiti verso fornitori		88.571
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		0
12) debiti tributari		4.168
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		1.162
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		0
14) altri debiti		11.194
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		0
Totale		<u>105.095</u>
E) Ratei e risconti		<u>0</u>
Totale passivo		<u><u>119.314</u></u>

CONTO ECONOMICO	31/12/2016
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	418.185
5) altri ricavi e proventi	11.929
di cui contributi in conto esercizio	11.250
Totale	<u>430.114</u>
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.671
7) per servizi	282.654
8) per godimento di beni di terzi	64.658
9) per il personale:	
a) salari e stipendi	34.586
b) oneri sociali	3.637
c) trattamento di fine rapporto	1.680
d) trattamento di quiescenza e simili	0
e) altri costi	0
10) ammortamenti e svalutazioni:	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.361
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0
12) accantonamenti per rischi	0
13) altri accantonamenti	0
14) oneri diversi di gestione	16.939
Totale	<u>423.186</u>
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	<u>6.928</u>
C) Proventi ed oneri finanziari	
15) proventi da partecipazioni	0
16) altri proventi finanziari	
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni non partecipazioni	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante non partecipazioni	0
d) proventi diversi dai precedenti	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	0
17 bis) Utili e perdite su cambi	0
Totale (15+16-17+ - 17 bis)	<u>0</u>
D) Rettifiche di valore di attivita' finanziarie	
18) rivalutazioni	0
19) svalutazioni	0
Totale delle rettifiche (18-19)	<u>0</u>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	<u>6.928</u>
20) imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.709
21) utile (perdita) dell'esercizio	<u>4.219</u>

SPES SPORT SOCIETA' SPORTIVA DILETTANTISTICA
A RESPONSABILITA' LIMITATA

Sede Legale in Somma Lombardo (VA), Via Medaglie D'Oro n.33 - Iscritta al n.

03503210126 del Registro delle Imprese di Varese al n. VA 356849 - Codice

Fiscale e Partita i.v.a. 03503210126 – capitale € 10.000 iv

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2016

(redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.)

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.. Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile. I criteri di valutazione utilizzati sono quelli di cui all'art 2426 Codice Civile e conformi a quelli previsti dal D.Lgs. 139/2015 norma con la quale sono stati introdotti nuovi criteri di valutazione; non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile. Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, nel caso di applicazione retroattiva, ai sensi dell'OIC 29, non si realizza necessità di intervento in merito a potenziali effetti derivanti dal cambiamento di criteri essendo il presente il bilancio del primo esercizio dalla costituzione della società. Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica. Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio. Il presente bilancio è relativo al primo esercizio dalla costituzione della società, ragione per la quale non esistono saldi di bilancio comparabili relativi all'esercizio precedente.

Qualifica di società sportiva dilettantistica

La società è stata costituita il 12 novembre 2015 e ai sensi delle previsioni dell'atto costitutivo il primo esercizio sociale si è chiuso il 31 dicembre 2016 manifestandosi un esercizio di circa 13 mesi e mezzo rispetto all'ordinario periodo di esercizio coincidente con l'anno solare.

La società è priva di scopo di lucro e ha per oggetto "l'esercizio e l'organizzazione di attività sportive dilettantistiche, in particolare natatorie,

compresa l'attività didattica, nonché la promozione e l'organizzazione di gare, tornei ed ogni altra attività natatoria in generale nel quale, con le finalità e con l'osservanza delle norme e delle direttive del CONI e della Federazione Italiana Nuoto (FIN) e dei suoi organi, nonché la pratica di tutte le altre attività sportive che la società intenderà esercitare'.

La società è "società sportiva dilettantistica a responsabilità limitata" costituita ai sensi dell'art. 90 della Legge 27 dicembre 2002, n. 289, avendo lo statuto strutturato in modalità conforme a tale norma ed essendo iscritta nell'apposito registro tenuto dal CONI al n. 261676 fin dal 17 dicembre 2015; ai sensi dell'art. 39.1 del medesimo statuto: "per tutto quanto non previsto dal presente statuto si fa riferimento alle norme previste dal codice civile, dalla Legge 27 dicembre 2002, n. 289, dalle direttive e disposizioni vigenti contenute nello statuto e nei Regolamenti del CONI e della Federazione Italiana Nuoto, nonché dalla normativa di riferimento vigente".

Considerando il disposto dell'art. 90 co. 1 della Legge n. 289/2002 la società può applicare le disposizioni della Legge n. 398/1991 (norma per la quale, tuttavia, la società ha deciso di non optare con riferimento all'esercizio relativo al presente bilancio) e le altre disposizioni riguardanti le associazioni sportive dilettantistiche (previste ad esempio: nell'art. 148 del TUIR, nell'art. 4 del DPR n. 633/72, ecc.) talune delle quali, invece, la società ha applicato durante l'esercizio avvalendosi anche delle precisazioni di cui la Circolare n. 21/E del 22 aprile 2003 e la Risoluzione n. 38 del 17 maggio 2010 dell'Agenzia delle entrate.

Accadimenti dell'esercizio

La società è stata costituita il 12 novembre 2015 e ha iniziato la propria attività all'inizio del 2016 operando sulla base di apposita convenzione stipulata con la società Somma Patrimonio e Servizi s.r.l. che detiene il complesso impiantistico utilizzabile quale piscina ed impianto natatorio la cui gestione è stata affidata alla società stessa. La società ha ottenuto l'iscrizione nell'apposito registro tenuto dal CONI quale società sportiva dilettantistica al n. 261676 e ha operato conformemente alle proprie finalità sportive dilettantistiche durante l'intero esercizio.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;

comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio; mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. L'ammortamento è calcolato sistematicamente, in funzione della residua possibilità di

utilizzazione. In particolare sono state applicate le seguenti aliquote: software 16,50%, manutenzioni straordinarie su immobili di terzi 10%.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato. I beni strumentali indicati in bilancio, acquisiti negli ultimi giorni dell'esercizio, sono stati disponibili per l'uso ed entrati in funzione solo nell'esercizio successivo e in funzione di ciò non sono state stanziato quote di ammortamento con riferimento agli stessi.

Partecipazioni immobilizzate

Se presenti le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono indicate al valore nominale salvo la rilevazione del minore valore risultante al termine dell'esercizio ove lo stesso risulti durevolmente inferiore.

Titoli di debito

Se presenti, i titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Se presenti, la valutazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo è stata compiuta nel pieno rispetto dei limiti fissati all'articolo 92 del D.P.R. 917/86.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha detenuto nel corso del 2016 alcun strumento finanziario derivato

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

Se presenti i fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile. I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Se presenti rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono iscritti in bilancio al valore di presunto realizzo.

Valori in valuta

Se presenti le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi. L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

La società non ha stipulato contratti di leasing con riferimento a beni strumentali né di altro tipo, né ha in corso rapporti aventi natura sostanziale analoga a quella del contratto di leasing; non sono state effettuate inoltre operazioni di "pronti contro termine", né esistono "patrimoni o finanziamenti destinati a specifici affari".

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente ad euro 11.863; la seguente tabella illustra la composizione della voce, nonché la movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	97	0
Totale variazioni	0	0	588	0
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	588	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	97	0

	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0

Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	1.264	1.361
Totale variazioni	0	0	12.636	13.224
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	12.636	13.224
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	1.264	1.361

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente ad euro 9.121; la seguente tabella illustra la composizione della voce, nonché la movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio						
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	0	9.121	0	9.121
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0

Immobilizzazioni finanziarie

Non risultano presenti in bilancio poste a titolo di immobilizzazioni finanziarie.

Complessivamente le immobilizzazioni ammontano ad euro 20.984.

Attivo circolante

Attivo circolante - Rimanenze

Non sono presenti importi a titolo di rimanenze.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a euro 40.491. La loro composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	1.550	0	0	1.550
Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo	27.071	0	0	27.071
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	11.870	0	0	11.870
Totali	40.491	0	0	40.491

I crediti verso controllanti sono costituiti da incassi effettuati dalla società Somma Patrimonio e Servizi s.r.l. in nome e per conto della società con attinenza a pagamenti effettuati da "partecipanti" ed "aderenti" alle attività sportive dilettantistiche o clienti effettuati tramite strumenti elettronici per i quali erano in corso, al termine dell'esercizio, le procedure per l'acquisizione delle necessarie abilitazioni per la gestione in proprio da parte della società.

Fra i crediti verso altri sono compresi euro 11.250 riferibili a contributi da ricevere a fronte di assegnazioni da parte di fondazioni di

erogazione attinenti a progetti in corso gestiti ed attuati dalla società.

Crediti - Distinzione per scadenza

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2427 punto 6 del Codice Civile, non esistono crediti scadenti oltre i 5 anni.

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	
Crediti per area geografica abbreviato		
Area geografica		Italia
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	40.491	40.491

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Alla chiusura dell'esercizio risultano presenti complessivamente disponibilità liquide per euro 56.738 costituite da depositi bancari per euro 55.439 e da denaro e valori in cassa per euro 1.299. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0
Variazione nell'esercizio	55.439	0	1.299	56.738
Valore di fine esercizio	55.439	0	1.299	56.738

Ratei e risconti attivi

Alla data del 31.12.16 la voce "ratei e risconti attivi" ammonta ad euro 1.101, integralmente costituita da risconti attivi.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il capitale sociale è pari a euro 10.000. Il risultato dell'esercizio 2016 è un utile di euro 4.219. La seguente tabella evidenzia la consistenza e le movimentazioni delle varie voci del patrimonio netto, che ammonta globalmente al 31.12.16 ad un valore di euro 14.219.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	0	0	0	10.000
Riserva legale	0	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	
Totale Patrimonio netto	0	0	0	14.219

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.000
Riserva legale	0	0		0

Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		0
Totale altre riserve	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio			4.219	4.219
Totale Patrimonio netto	0	0	4.219	14.219

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	10.000	Capitale		0	0	0
Riserva legale	0			0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	0			0	0	0
Totale	10.000			0	0	0

Fondi per rischi ed oneri

Non sono indicati importi a titolo di fondo per rischi e oneri. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	0
Valore di fine esercizio	0

TFR

Non sono indicati importi a titolo di fondo trattamento di fine rapporto:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	0
Totale variazioni	0
Valore di fine esercizio	0

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi euro 105.095. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	88.571	88.571
Debiti tributari	0	4.168	4.168
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	1.162	1.162
Altri debiti	0	11.194	11.194
Totali	0	105.095	105.095

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	88.571	88.571	88.571	0	0
Debiti tributari	0	4.168	4.168	4.168	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	1.162	1.162	1.162	0	0
Altri debiti	0	11.194	11.194	11.194	0	0
Totale debiti	0	105.095	105.095	105.095	0	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	
Debiti per area geografica abbreviato		
Area geografica		Italia
Debiti	105.095	105.095

I debiti verso fornitori ammontano a euro 88.571 di cui euro 75.997 per fatture da ricevere.

I debiti tributari ammontano complessivamente ad euro 4.168, analiticamente composti da:

- erario c/iva per euro 940;
- erario c/rit. alla fonte per euro 4;
- erario c/rit. lavoro dipendente per euro 515;
- debiti per IRES per euro 324;
- debiti per IRAP per euro 2.385.

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale ammontano ad euro 1.162, analiticamente composti ad:

- oneri su ratei per euro 93;
- debiti v/inps per euro 839;
- debiti v/inail per euro 100;
- debiti v/altri enti previdenziali per euro 130.

La voce altri debiti ammonta ad euro 11.194 ed è rappresentata integralmente da debiti per stipendi da erogare comprensivi delle componenti di rateo per ferie, festività e permessi e da debiti v/collaboratori (per complessivi euro 9.350). I compensi riferibili al mese di dicembre sono stati erogati nei primi giorni del mese di gennaio 2017.

Ratei e risconti passivi

Alla data del 31.12.16 non sono presenti nella voce "ratei e risconti passivi".

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0
Variazione nell'esercizio	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	0	0

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

I ricavi della voce A-1) del Conto economico ammontano a euro 418.185. Dell'importo indicato euro 383.928 si riferiscono all'attività realizzate a favore di "partecipanti" ed "aderenti" regolarmente tesserati presso un ente di promozione sportiva, svolte in diretta attuazione degli scopi e finalità sportive dilettantistiche della società.

La voce Altri ricavi ammonta ad euro 11.929 e comprende euro 11.250 costituite da "contributi in c/esercizio" da parte di enti non profit a favore di attività progettuali ideate e realizzate dalla società.

In particolare:

- euro 6.250 si riferiscono alla quota di competenza dell'esercizio 2016 riferita al progetto "In Acqua insieme" finanziato per complessivi euro 15.000 dalla Fondazione Comunitaria del Varesotto – ONLUS; il progetto è in svolto nel periodo dal 1° agosto 2016 al 31 luglio 2017;

- euro 5.000 si riferiscono alla quota di competenza dell'esercizio 2016 riferita ad un progetto di educazione sportiva finanziato dalla Regione Lombardia con riferimento al "Bando per la concessione di contributi a sostegno di comitati/delegazioni regionali delle FSN e DSA, della ASD / SSD lombarde e delle eccellenze – anno 2016".

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categoria di attività:

	Totale		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività			
Distinzione dei ricavi in funzione dell'utente		Ricavi istituzionali v/ partecipanti e aderenti	Ricavi v/ altri
Valore esercizio corrente	418.185	383.928	34.257

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Totale	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica		Italia
Valore esercizio corrente	418.185	418.185

Costi della produzione

Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 17.671. e sono costituite, sostanzialmente, dalle materie di consumo utilizzate per la gestione dell'impianto

natatorio gestito dalla società per la realizzazione delle finalità sportive dilettantistiche.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 282.654. La composizione delle singole voci, con indicazione specifica delle quattro più significative, è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Incarichi di lavoro sportivo	0	114.342	114.342
Utenze di energia elettrica	0	55.035	55.035
Utenze di riscaldamento	0	36.121	36.121
Compensi di amministrazione	0	19.913	19.913
Altre spese per servizi	0	57.243	57.243
Totali	0	282.654	282.654

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi ammontano ad euro 64.658 e sono costituite, prevalentemente, dal canone di concessione (per complessivi euro 60.120) dovuto dalla società al concedente l'impianto natatorio necessario per la realizzazione delle finalità sportive dilettantistiche.

Ammortamenti

Gli ammortamenti ammontano, complessivamente ad euro 1.361; di questi euro 1.361 sono riferiti ad ammortamento delle immobilizzazioni immateriali. Non risultano importi di ammortamenti con riferimento alle immobilizzazioni materiali essendo i beni capitalizzati stati acquisiti negli ultimi giorni dell'esercizio e, essendo stati disponibili per l'uso solo nell'esercizio successivo solo da quel periodo sono entrati in funzione.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 16.939. La composizione della voce discriminando fra componenti correnti e straordinaria ed indicazione specifica delle tre voci più significative, è la seguente:

	Parte corrente	Parte straordinaria	Totale
Tessere ingresso piscina	5.092	0	5.092
Affiliazione CSEN	2.610	0	2.610
Tessere strumenti ad uso utenti	1.920	0	1.920
Altri oneri diversi di gestione	7.317	0	7.317
Totali	16.939	0	16.939

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Prestiti obbligazionari	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	0	0	0	0

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La voce 22) del Conto economico ammonta a euro 2.709; la seguente tabella ne evidenzia la composizione e i movimenti:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) trasparenza
IRES	324	0	0	0
IRAP	2.385	0	0	0
Totali	2.709	0	0	0

Per la quantificazione dell'IRES la società ha utilizzato il disposto congiunto dell'art. 90 co. 1 della Legge n. 289/2002 e degli articoli 148 co. 3 e 144 del TUIR.

Altre Informazioni

Titoli emessi dalla società

Non risultano azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori emessi dalla società di cui all'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile.

Strumenti finanziari

Non risultano altri strumenti finanziari emessi dalla società di cui all'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

Il capitale sociale delle società è interamente posseduto dalla società Somma Patrimonio e Servizi s.r.l., C.F. 02412060127, iscritta al registro delle imprese di Varese con REA n. VA-256310; i dati sintetici di bilancio degli ultimi due esercizi (con bilanci già approvati alla data di redazione della presente nota integrativa) della società controllante sono riassunti nelle seguenti tabelle:

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	3.833.725	2.036.203
C) Attivo circolante	2.229.321	3.402.370
D) Ratei e risconti attivi	9.372	9.354
Totale attivo	6.072.418	5.447.927
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	3.369.830	3.369.830
Riserve	777.086	375.266
Utile (perdita) dell'esercizio	12.599	22.966
Totale patrimonio netto	4.180.414	3.787.813
B) Fondi per rischi e oneri	16.070	25.742
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	334.3290	308.117
D) Debiti	1.491.332	1.258.755
E) Ratei e risconti passivi	50.273	67.500
Totale passivo	6.072.418	5.447.927

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	4.604.121	3.911.744
B) Costi della produzione	4.572.668	3.896.097
C) Proventi e oneri finanziari	6.663	28.552
E) Proventi e oneri straordinari	(1.852)	17.963
Imposte sul reddito dell'esercizio	23.665	39.196
Utile (perdita) dell'esercizio	12.599	22.966

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non detiene alcuna azione e/o quota di società o enti che controllano la società stessa. La società non ha acquistato e/o alienato nel corso dell'esercizio azioni o quote di società e/o enti che controllano la società stessa.

Elenco delle partecipazioni e vicende delle stesse

La società non possiede partecipazioni.

Debiti e crediti di durata superiore a cinque anni o assistiti da garanzie reali.

La società non ha debiti o crediti la cui scadenza è superiore a cinque anni, né assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ammontare degli oneri finanziari capitalizzati.

Non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Proventi da partecipazioni.

La società non ha riscosso nell'esercizio alcun tipo di provento da partecipazione.

Azione proprie

Il capitale sociale della società non è rappresentato da azioni.

Operazioni realizzate con parti correlate

La società ha erogato canoni di concessione per l'impianto natatorio gestito per la realizzazione delle attività sportive dilettantistiche alla società controllante per complessivi euro 50.000 oltre ad iva, sulla base di apposita convenzione regolante i rapporti fra le due entità giuridiche. La società utilizza inoltre servizi forniti dalla società controllante che hanno comportato, nell'esercizio, un ammontare complessivo di costi compresi nel conto economico per complessivi euro 117.190. Tutte le operazioni sono state poste in essere a valori e condizioni considerabili normali di mercato, tenuto conto della tipologia di servizi acquistati e forniti.

Copertura della perdita

L'amministratore unico sottoponendo il presente bilancio ai soci propone l'accantonamento dell'utile realizzato a riserva legale per euro 4.219.

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

ANDREA GAMBINI 

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.