

SPES SPORT S.S.D.A.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Scde in	SOMMA LOMBARDO
Codice Fiscale	03503210126
Numero Rea	VARESE 356849
P.I.	03503210126
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	931130
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Somma Patrimonio e Servizi Srl - Via Medaglie d'Oro n.33 Somma Lombardo - C.F. e P.iva 02412060127
Appartenenza a un gruppo	no



Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	81.598	56.183
II - Immobilizzazioni materiali	15.255	17.841
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	96.853	74.024
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.245	37.859
Totale crediti	24.245	37.859
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	52.676	97.986
Totale attivo circolante (C)	76.921	135.845
D) Ratei e risconti	0	1.901
Totale attivo	173.774	211.770
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	14.853	10.904
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	(1)	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(17.407)	3.949
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	7.445	24.854
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.435	3.094
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.894	183.822
Totale debiti	159.894	183.822
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	173.774	211.770

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	481.160	482.762
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	13.700	18.000
altri	7	0
Totale altri ricavi e proventi	13.707	18.000
Totale valore della produzione	494.867	500.762
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.649	22.189
7) per servizi	235.944	229.692
8) per godimento di beni di terzi	65.911	65.552
9) per il personale		
a) salari e stipendi	144.195	120.910
b) oneri sociali	11.194	20.906
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.346	2.510
c) trattamento di fine rapporto	3.346	2.510
Totale costi per il personale	158.735	144.326
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.218	12.034
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.914	8.171
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.304	3.863
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.218	12.034
14) oneri diversi di gestione	12.905	15.614
Totale costi della produzione	508.362	489.407
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(13.495)	11.355
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	68	12
Totale proventi diversi dai precedenti	68	12
Totale altri proventi finanziari	68	12
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	68	12
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(13.427)	11.367
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.980	7.418
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.980	7.418
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(17.407)	3.949

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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 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 6 del Codice Civile.

Il presente bilancio è stato approvato entro il termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio come previsto dall'art. 106 del D.L. n. 18 del 17 marzo 2020 (c.d. Cura Italia) riguardante misure urgenti per le imprese a causa dell'emergenza epidemiologica da Coronavirus (Covid-19). La norma ha previsto, di fatto, una proroga generalizzata dei termini entro i quali è possibile approvare ordinariamente il bilancio dell'esercizio 2019.

Qualifica di società sportiva dilettantistica

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, nonché della Risposta all'interpello n. 903-73/2008 della Direzione Regionale Liguria (contenente principi generali di applicazione delle norme citate).

Accadimenti dell'esercizio

La società è stata costituita il 12 novembre 2015 ed opera 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.

In data 30 agosto 2019 è stata nominato alla carica di Amministratore Unico il Sig. Stefano Maggiora fino alla data di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2019.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale



Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Dopo la chiusura dell'esercizio, più precisamente alla fine del mese di febbraio, è esplosa l'emergenza legata alla diffusione pandemica del virus Covid-19. Trattasi di un'emergenza eccezionale con effetti sul piano sanitario ed economico ancora in corso e di cui non si è in grado di prevedere la conclusione o stimarne l'impatto definitivo a livello macroeconomico.

Tale evento non dà luogo ad alcuna rettifica al bilancio né genera effetti patrimoniali, economici o finanziari sulle singole voci e sul risultato malgrado non sia ora prevedibile se potrà avere effetti patrimoniali, finanziari ed economici rilevanti in futuro. L'amministratore ha effettuato, in base alle evidenze attualmente disponibili, un'analisi degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, e ritiene che esistano i presupposti della continuità aziendale, ciò tuttavia benché la circostanza che la società sta subendo nel corso dell'esercizio 2020 periodi lunghi di inattività, implica certamente effetti negativi sulle risultanze economiche del prossimo esercizio le quali, tuttavia, sono in corso di monitoraggio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti nei principi contabili adottati.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi significativi errori contabili relativi all'esercizio precedente.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

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.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

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 stanziare quote di ammortamento con riferimento agli stessi.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

La società nel corso del 2019 non ha ricevuto contributi da enti pubblici.

I contributi ricevuti fanno riferimento a contributi per bandi da parte del gruppo Intesa Sanpaolo e dalla Fondazione Comunitaria del Varesotto Onlus.

Partecipazioni

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 2019 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

Se presente 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 riverseranno.

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".



Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente ad euro 81.598 (erano euro 56.183 nell'esercizio precedente, incremento euro 25.415; la seguente tabella illustra la composizione della voce, nonché la movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	588	0	0	0	71.445	72.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	485	0	0	0	15.365	15.850
Valore di bilancio	0	0	103	0	0	0	56.080	56.183
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	0	103	0	0	0	8.811	8.914
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	34.329	34.329
Totale variazioni	0	0	(103)	0	0	0	25.518	25.415
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	588	0	0	0	105.774	106.362
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	588	0	0	0	24.176	24.764
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	81.598	81.598

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente ad euro 15.255 (erano euro 17.841 nell'esercizio precedente, decremento euro 2.586); la seguente tabella illustra la composizione della voce, nonché la movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	24.900	0	24.900
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	7.059	0	7.059
Valore di bilancio	0	0	0	17.841	0	17.841
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	4.304	0	4.304
Altre variazioni	0	0	0	1.718	0	1.718
Totale variazioni	0	0	0	(2.586)	0	(2.586)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	0	26.618	0	26.618
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	11.363	0	11.363
Valore di bilancio	0	0	0	15.255	0	15.255

Complessivamente le immobilizzazioni ammontano ad euro 96.853 (erano euro 74.024 nell'esercizio precedente, incremento euro 22.829)

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Attivo circolante - Rimanenze

Non sono presenti importi a titolo di rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a euro 24.245 (erano euro 37.859 nell'esercizio precedente, decremento euro 13.614). La loro composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	3.173	0	3.173	0	3.173
Crediti tributari	7.622	0	7.622		7.622
Verso altri	13.450	0	13.450	0	13.450
Totale	24.245	0	24.245	0	24.245

I *crediti verso clienti* ammontano a euro 3.173 (erano euro 2.248 nell'esercizio precedente, incremento euro 925) e risultano iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione; nell'importo sono compresi crediti relativi a fatture da emettere per euro 1.209 (erano euro 949 nell'esercizio precedente, incremento euro 260).

I *crediti tributari* ammontano complessivamente a euro 7.622 (erano pari ad euro 12.837 nell'esercizio precedente)

Analiticamente i crediti tributari comprendono, fra le altre, le seguenti voci:

- 1) Credito DI 66/2014 per euro 2.45;
- 2) Erario c/acconto irap per euro 5.848
- 3) Erario c/iva per euro 828
- 4) Erario c/ritenute di acconto per euro 21
- 5) Erario c/ritenute contributi regionali per euro 200
- 6) Erario c/ritenute da bandi per euro 480

Fra i crediti verso altri sono compresi euro 13.450 riferibili principalmente a contributi da ricevere a fronte di assegnazioni da parte di fondazioni di erogazione attinenti a progetti in corso gestiti ed attuati dalla società.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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 residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.248	925	3.173	3.173	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	265	(265)	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.837	(5.215)	7.622	7.622	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.509	(9.059)	13.450	13.450	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	37.859	(13.614)	24.245	24.245	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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:

Disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Alla chiusura dell'esercizio risultano presenti complessivamente disponibilità liquide per euro 52.676 (erano euro 97.986 nell'esercizio precedente, decremento euro 45.310) costituite da depositi bancari per euro 51.683 e da denaro e valori in cassa per euro 993. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	93.789	(42.106)	51.683
Denaro e altri valori in cassa	4.197	(3.204)	993
Totale disponibilità liquide	97.986	(45.310)	52.676

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

Alla data del 31.12.19 la voce "ratei e risconti attivi" ammonta ad euro 0 (erano euro 1.901 nell'esercizio precedente, decremento euro 1.901) e sono integralmente costituita da risconti attivi.



Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 7.445 (euro 24.854 nel precedente esercizio, decremento euro 17.409).

Il capitale sociale è pari euro 10.000 (importo invariato rispetto all'esercizio precedente).

Si precisa che il patrimonio netto della società pur essendo al di sotto del minimo legale non risulta essere inferiore ad un terzo del Capitale Sociale non si applicano pertanto le disposizioni di cui agli art 2482 bis del codice civile.

La gestione sociale alla data del 31/12/2019 ha manifestato quale risultato dell'esercizio una perdita pari ad euro 17.407 (il valore dell'esercizio precedente era euro 3.949, decremento euro 21.356).

Alla chiusura dell'esercizio risultano presenti all'interno della voce patrimonio netto un importo di euro 14.853 iscritto a titolo di riserva legale (erano euro 10.904 nell'esercizio precedente).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	10.904	0	0	3.949	0	0		14.853
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	(2)		(1)
Totale altre riserve	1	0	0	0	0	(2)		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.949	0	(3.949)	0	0	0	(17.407)	(17.407)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	24.854	0	(3.949)	3.949	0	(2)	(17.407)	7.445

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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	per altre ragioni
Capitale	10.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	14.853	Utile	Nei termini di legge	14.853	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	Arrotondamento		0	0	0
Totale altre riserve	(1)	Arrotondamento		0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	24.852			14.853	0	0
Residua quota distribuibile				14.853		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Fondi per rischi ed oneri

Non sono indicati importi a titolo di fondo per rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Nella voce C) a titolo di Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato è indicato un importo pari a euro 6.435 (erano pari ad euro 3.094 nell'esercizio precedente).

L'accantonamento dell'anno è effettuato al netto dell'imposta sostitutiva sul TFR in base alle disposizioni vigenti. Il fondo TFR rappresenta l'ammontare delle indennità spettanti ai dipendenti in conformità alle disposizioni normative dell'art. 2120 c.c. imputato a bilancio in base ai conteggi predisposti dallo studio che si occupa dell'elaborazione delle paghe.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.094
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.446
Altre variazioni	(105)
Totale variazioni	3.341
Valore di fine esercizio	6.435

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi euro 159.894 La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	12.471	-1.403	11.068
Debiti verso controllanti	141.242	-32.487	108.755
Debiti tributari	9.747	11.244	20.991
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.320	202	3.522
Altri debiti	17.042	-1.484	15.558
Totale	183.822	-23.928	159.894

Variazioni e scadenza dei debiti

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 residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	12.471	(1.403)	11.068	11.068	0	0
Debiti verso controllanti	141.242	(32.487)	108.755	108.755	0	0
Debiti tributari	9.747	11.244	20.991	20.991	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.320	202	3.522	3.522	0	0
Altri debiti	17.042	(1.484)	15.558	15.558	0	0
Totale debiti	183.822	(23.928)	159.894	159.894	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

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:

I debiti verso fornitori ammontano a euro 11.068 (erano euro 12.471, decremento euro 1.403) di cui euro 4.656 (erano euro 9.172, decremento euro 6.483) per fatture da ricevere.

I debiti verso imprese controllanti ammontano ad euro 108.755 (erano euro 141.242 nell'esercizio precedente, decremento euro 32.487).

I debiti tributari ammontano complessivamente ad euro 20.991, analiticamente composti da:

- erario c/iva per euro 14.327;
- erario c/rit. alla fonte per euro 1.002;
- erario c/rit. lavoro dipendente per euro 1.628;
- erario c/rit regionale per euro 54
- debiti per IRAP per euro 3.980.

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale ammontano ad euro 3.522 (erano euro 3.320, incremento euro 202) e sono principalmente composti:

- debiti vs Inps per euro 3.049

Gli altri debiti ammontano ad euro 15.558 (erano euro 17.042, decremento euro 1.484) e sono composti principalmente da debiti verso dipendenti che verranno pagati i primi giorni del 2020.

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

Alla data del 31.12.19 non sono presenti nella voce "ratei e risconti passivi".



Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Valore della produzione

I ricavi della voce A-1) del Conto economico ammontano a euro 481.160. Dell'importo indicato euro 446.868 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 13.707 e sono pressochè interamente costituite da "contributi in c/esercizio" ricevuti per la partecipazione a bandi erogati dal Gruppo Intesa Sanpaolo e da enti non profit (Fondazione Comunitaria Varesotto Onlus).

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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:

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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:

Costi della produzione

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 21.649. 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 235.944.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi ammontano ad euro 65.911 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.

Spese per il personale

Le spese per il personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 158.735 (erano euro 144.326 nel precedente esercizio, incremento euro 14.409).

La seguente tabella illustra il numero dei dipendenti al termine dell'esercizio e quello medio durante l'esercizio, ripartito per categoria

Descrizione	Operai	Impiegati	Totale
N° lavoratori dipendenti	2	1	3
Totali medi nell'esercizio	2	1	3

Ammortamenti

Gli ammortamenti ammontano, complessivamente ad euro 13.218; di questi euro 8.914 sono riferiti ad ammortamento delle immobilizzazioni immateriali ed euro 4.304 alle immobilizzazioni materiali.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 12.905.

Proventi e oneri finanziari

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". Si precisa che nella voce C 16) d sono ricompresi interessi attivi per euro 12.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La voce 22) del Conto economico ammonta a euro 3.980; la seguente tabella ne evidenzia la composizione e i movimenti:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRAP	3.980	0	0	0	
Totale	3.980	0	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.

Si precisa che l'importo riportato nella voce 22) del Conto Economico a titolo di IRAP di competenza è stato indicato ai sensi dell'art. 24 del D.L. 19 maggio 2020 n. 34 (C.d. Decreto Rilancio), ovvero nella misura del minor importo tra l'imposta dovuta sulla base del D.Lgs. 15 dicembre 1997 n. 446 e l'importo degli acconti effettivamente versati nel corso dell'esercizio 2019.



DESCRIZIONE	2019	2018	2017
IRAP			
IRAP (2019)			
IRAP (2018)			
IRAP (2017)			

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

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

Strumenti finanziari

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi , anticipazioni e credito concessi all'amministratore

Per l'esercizio 2019, come per il precedente, risultano deliberati ed erogati compensi di amministrazione per l'amministratore unico della società per euro 14.642 (erano euro 17.570 nell'esercizio precedente)..Si precisa altresì che la società non ha concesso crediti od anticipazioni né ha assunto per loro conto impegni per effetto di garanzie prestate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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 bilancio già approvato riferito al 2018 e dati del bilancio 2019 forniti come risultanti al momento di redazione della presente nota integrativa) della società controllante sono riassunti nelle seguenti tabelle

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	3.128.962	3.139.180
C) Attivo circolante	2.322.609	2.399.607
D) Ratei e risconti attivi	10.532	10.804
Totale attivo	5.462.103	5.549.591

A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	975.830	975.830
Riserve	859.903	839.365
Utile (perdita) dell'esercizio	-87.193	20.540
Totale patrimonio netto	1.748.540	1.835.734
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	366.618	301.781
D) Debiti	3.292.730	3.399.516
E) Ratei e risconti passivi	54.215	12.560
Totale passivo	5.462.103	5.549.591

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	5.243.545	5.332.773
B) Costi della produzione	5.331.341	5.270.399
C) Proventi e oneri finanziari	-14.090	-14.080
Risultato ante imposte	-101.886	48.294
Imposte sul reddito dell'esercizio	-14.693	27.754
Utile (perdita) dell'esercizio	-87.193	20.540

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

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 ha inoltre rapporti con la società controllata relativamente a rimborsi per spese e prestazioni di servizi ricevuti per complessivi euro 154.917 oltre ad iva. 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.

Informazioni ex art. 1 comma 125 della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge n. 124/2017, la società non ha ricevuto, durante l'esercizio 2019, alcuna sovvenzione, da enti pubblici.

Decisioni in merito al risultato d'esercizio

L'amministratore unico sottoponendo il presente bilancio ai soci propone di rinviare a nuovo la perdita di esercizio.



Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

MAGGIORA STEFANO



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dott. Piscetta Massimo ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme all'originale depositato presso la società.



SPES SPORT S.S.D.A.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Sede in	SOMMA LOMBARDO
Codice Fiscale	03503210126
Numero Roa	VARESE 356849
P.I.	03503210126
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	931130
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione o coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Somma Patrimonio e Servizi Srl - Via Medaglie d'Oro n.33 Somma Lombardo - C.F. e P.iva 02412060127
Appartenenza a un gruppo	no



Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	81.598	56.183
II - Immobilizzazioni materiali	15.255	17.841
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	96.853	74.024
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.245	37.859
Totale crediti	24.245	37.859
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	52.676	97.986
Totale attivo circolante (C)	76.921	135.845
D) Ratei e risconti	0	1.901
Totale attivo	173.774	211.770
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	14.853	10.904
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	(1)	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(17.407)	3.949
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	7.445	24.854
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.435	3.094
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.894	183.822
Totale debiti	159.894	183.822
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	173.774	211.770

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	481.160	482.762
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	13.700	18.000
altri	7	0
Totale altri ricavi e proventi	13.707	18.000
Totale valore della produzione	494.867	500.762
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.649	22.189
7) per servizi	235.944	229.692
8) per godimento di beni di terzi	65.911	65.552
9) per il personale		
a) salari e stipendi	144.195	120.910
b) oneri sociali	11.194	20.906
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.346	2.510
c) trattamento di fine rapporto	3.346	2.510
Totale costi per il personale	158.735	144.326
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.218	12.034
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.914	8.171
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.304	3.863
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.218	12.034
14) oneri diversi di gestione	12.905	15.614
Totale costi della produzione	508.362	489.407
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(13.495)	11.355
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	68	12
Totale proventi diversi dai precedenti	68	12
Totale altri proventi finanziari	68	12
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	68	12
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(13.427)	11.367
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.980	7.418
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.980	7.418
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(17.407)	3.949

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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 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 6 del Codice Civile.

Il presente bilancio è stato approvato entro il termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio come previsto dall'art. 106 del D.L. n. 18 del 17 marzo 2020 (c.d. Cura Italia) riguardante misure urgenti per le imprese a causa dell'emergenza epidemiologica da Coronavirus (Covid-19). La norma ha previsto, di fatto, una proroga generalizzata dei termini entro i quali è possibile approvare ordinariamente il bilancio dell'esercizio 2019.

Qualifica di società sportiva dilettantistica

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

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Dopo la chiusura dell'esercizio, più precisamente alla fine del mese di febbraio, è esplosa l'emergenza legata alla diffusione pandemica del virus Covid-19. Trattasi di un'emergenza eccezionale con effetti sul piano sanitario ed economico ancora in corso e di cui non si è in grado di prevedere la conclusione o stimarne l'impatto definitivo a livello macroeconomico.

Tale evento non dà luogo ad alcuna rettifica al bilancio né genera effetti patrimoniali, economici o finanziari sulle singole voci e sul risultato malgrado non sia ora prevedibile se potrà avere effetti patrimoniali, finanziari ed economici rilevanti in futuro. L'amministratore ha effettuato, in base alle evidenze attualmente disponibili, un'analisi degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, e ritiene che esistano i presupposti della continuità aziendale, ciò tuttavia benché la circostanza che la società sta subendo nel corso dell'esercizio 2020 periodi lunghi di inattività, implica certamente effetti negativi sulle risultanze economiche del prossimo esercizio le quali, tuttavia, sono in corso di monitoraggio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti nei principi contabili adottati.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi significativi errori contabili relativi all'esercizio precedente.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati



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, nonché della Risposta all'interpello n. 903-73/2008 della Direzione Regionale Liguria (contenente principi generali di applicazione delle norme citate).

Accadimenti dell'esercizio

La società è stata costituita il 12 novembre 2015 ed opera 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.

In data 30 agosto 2019 è stata nominato alla carica di Amministratore Unico il Sig. Stefano Maggiora fino alla data di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2019.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale



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.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

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 stanziare quote di ammortamento con riferimento agli stessi.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

La società nel corso del 2019 non ha ricevuto contributi da enti pubblici.

I contributi ricevuti fanno riferimento a contributi per bandi da parte del gruppo Intesa Sanpaolo e dalla Fondazione Comunitaria del Varesotto Onlus.

Partecipazioni

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 2019 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

Se presente 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 riverseranno.

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".



Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente ad euro 81.598 (erano euro 56.183 nell'esercizio precedente, incremento euro 25.415; la seguente tabella illustra la composizione della voce, nonché la movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	588	0	0	0	71.445	72.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	485	0	0	0	15.365	15.850
Valore di bilancio	0	0	103	0	0	0	56.080	56.183
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	0	103	0	0	0	8.811	8.914
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	34.329	34.329
Totale variazioni	0	0	(103)	0	0	0	25.518	25.415
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	588	0	0	0	105.774	106.362
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	588	0	0	0	24.176	24.764
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	81.598	81.598

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente ad euro 15.255 (erano euro 17.841 nell'esercizio precedente, decremento euro 2.586); la seguente tabella illustra la composizione della voce, nonché la movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	24.900	0	24.900
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	7.059	0	7.059
Valore di bilancio	0	0	0	17.841	0	17.841
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	4.304	0	4.304
Altre variazioni	0	0	0	1.718	0	1.718
Totale variazioni	0	0	0	(2.586)	0	(2.586)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	0	26.618	0	26.618
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	11.363	0	11.363
Valore di bilancio	0	0	0	15.255	0	15.255

Complessivamente le immobilizzazioni ammontano ad euro 96.853 (erano euro 74.024 nell'esercizio precedente, incremento euro 22.829)

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Attivo circolante - Rimanenze

Non sono presenti importi a titolo di rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a euro 24.245 (erano euro 37.859 nell'esercizio precedente, decremento euro 13.614). La loro composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	3.173	0	3.173	0	3.173
Crediti tributari	7.622	0	7.622		7.622
Verso altri	13.450	0	13.450	0	13.450
Totale	24.245	0	24.245	0	24.245

I *crediti verso clienti* ammontano a euro 3.173 (erano euro 2.248 nell'esercizio precedente, incremento euro 925) e risultano iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione; nell'importo sono compresi crediti relativi a fatture da emettere per euro 1.209 (erano euro 949 nell'esercizio precedente, incremento euro 260).

I *crediti tributari* ammontano complessivamente a euro 7.622 (erano pari ad euro 12.837 nell'esercizio precedente)

Analiticamente i crediti tributari comprendono, fra le altre, le seguenti voci:

- 1) Credito DI 66/2014 per euro 2.45;
- 2) Erario c/acconto irap per euro 5.848
- 3) Erario c/iva per euro 828
- 4) Erario c/ritenute di acconto per euro 21
- 5) Erario c/ritenute contributi regionali per euro 200
- 6) Erario c/ritenute da bandi per euro 480

Fra i crediti verso altri sono compresi euro 13.450 riferibili principalmente a contributi da ricevere a fronte di assegnazioni da parte di fondazioni di erogazione attinenti a progetti in corso gestiti ed attuati dalla società.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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 residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.248	925	3.173	3.173	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	265	(265)	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.837	(5.215)	7.622	7.622	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.509	(9.059)	13.450	13.450	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	37.859	(13.614)	24.245	24.245	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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:

Disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Alla chiusura dell'esercizio risultano presenti complessivamente disponibilità liquide per euro 52.676 (erano euro 97.986 nell'esercizio precedente, decremento euro 45.310) costituite da depositi bancari per euro 51.683 e da denaro e valori in cassa per euro 993. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	93.789	(42.106)	51.683
Denaro e altri valori in cassa	4.197	(3.204)	993
Totale disponibilità liquide	97.986	(45.310)	52.676

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

Alla data del 31.12.19 la voce "ratei e risconti attivi" ammonta ad euro 0 (erano euro 1.901 nell'esercizio precedente, decremento euro 1.901) e sono integralmente costituita da risconti attivi.



Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 7.445 (euro 24.854 nel precedente esercizio, decremento euro 17.409).

Il capitale sociale è pari euro 10.000 (importo invariato rispetto all'esercizio precedente).

Si precisa che il patrimonio netto della società pur essendo al di sotto del minimo legale non risulta essere inferiore ad un terzo del Capitale Sociale non si applicano pertanto le disposizioni di cui agli art 2482 bis del codice civile.

La gestione sociale alla data del 31/12/2019 ha manifestato quale risultato dell'esercizio una perdita pari ad euro 17.407 (il valore dell'esercizio precedente era euro 3.949, decremento euro 21.356).

Alla chiusura dell'esercizio risultano presenti all'interno della voce patrimonio netto un importo di euro 14.853 iscritto a titolo di riserva legale (erano euro 10.904 nell'esercizio precedente).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	10.904	0	0	3.949	0	0		14.853
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	(2)		(1)
Totale altre riserve	1	0	0	0	0	(2)		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.949	0	(3.949)	0	0	0	(17.407)	(17.407)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	24.854	0	(3.949)	3.949	0	(2)	(17.407)	7.445

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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	per altre ragioni
Capitale	10.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	14.853	Utile	Nei termini di legge	14.853	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	Arrotondamento		0	0	0
Totale altre riserve	(1)	Arrotondamento		0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	24.852			14.853	0	0
Residua quota distribuibile				14.853		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Fondi per rischi ed oneri

Non sono indicati importi a titolo di fondo per rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Nella voce C) a titolo di Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato è indicato un importo pari a euro 6.435 (erano pari ad euro 3.094 nell'esercizio precedente).

L'accantonamento dell'anno è effettuato al netto dell'imposta sostitutiva sul TFR in base alle disposizioni vigenti. Il fondo TFR rappresenta l'ammontare delle indennità spettanti ai dipendenti in conformità alle disposizioni normative dell'art. 2120 c.c. imputato a bilancio in base ai conteggi predisposti dallo studio che si occupa dell'elaborazione delle paghe.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.094
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.446
Altre variazioni	(105)
Totale variazioni	3.341
Valore di fine esercizio	6.435

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi euro 159.894 La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	12.471	-1.403	11.068
Debiti verso controllanti	141.242	-32.487	108.755
Debiti tributari	9.747	11.244	20.991
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.320	202	3.522
Altri debiti	17.042	-1.484	15.558
Totale	183.822	-23.928	159.894

Variazioni e scadenza dei debiti

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 residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	12.471	(1.403)	11.068	11.068	0	0
Debiti verso controllanti	141.242	(32.487)	108.755	108.755	0	0
Debiti tributari	9.747	11.244	20.991	20.991	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.320	202	3.522	3.522	0	0
Altri debiti	17.042	(1.484)	15.558	15.558	0	0
Totale debiti	183.822	(23.928)	159.894	159.894	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

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:

I debiti verso fornitori ammontano a euro 11.068 (erano euro 12.471, decremento euro 1.403) di cui euro 4.656 (erano euro 9.172, decremento euro 6.483) per fatture da ricevere.

I debiti verso imprese controllanti ammontano ad euro 108.755 (erano euro 141.242 nell'esercizio precedente, decremento euro 32.487).

I debiti tributari ammontano complessivamente ad euro 20.991, analiticamente composti da:

- erario c/iva per euro 14.327;
- erario c/rit. alla fonte per euro 1.002;
- erario c/rit. lavoro dipendente per euro 1.628;
- erario c/rit regionale per euro 54
- debiti per IRAP per euro 3.980.

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale ammontano ad euro 3.522 (erano euro 3.320, incremento euro 202) e sono principalmente composti:

- debiti vs Inps per euro 3.049

Gli altri debiti ammontano ad euro 15.558 (erano euro 17.042, decremento euro 1.484) e sono composti principalmente da debiti verso dipendenti che verranno pagati i primi giorni del 2020.

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

Alla data del 31.12.19 non sono presenti nella voce "ratei e risconti passivi".



Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Valore della produzione

I ricavi della voce A-1) del Conto economico ammontano a euro 481.160. Dell'importo indicato euro 446.868 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 13.707 e sono pressochè interamente costituite da "contributi in c/esercizio" ricevuti per la partecipazione a bandi erogati dal Gruppo Intesa Sanpaolo e da enti non profit (Fondazione Comunitaria Varesotto Onlus).

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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:

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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:

Costi della produzione

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 21.649. 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 235.944.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi ammontano ad euro 65.911 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.

Spese per il personale

Le spese per il personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 158.735 (erano euro 144.326 nel precedente esercizio, incremento euro 14.409).

La seguente tabella illustra il numero dei dipendenti al termine dell'esercizio e quello medio durante l'esercizio, ripartito per categoria

Descrizione	Operai	Impiegati	Totale
N° lavoratori dipendenti	2	1	3
Totali medi nell'esercizio	2	1	3

Ammortamenti

Gli ammortamenti ammontano, complessivamente ad euro 13.218; di questi euro 8.914 sono riferiti ad ammortamento delle immobilizzazioni immateriali ed euro 4.304 alle immobilizzazioni materiali.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 12.905.

Proventi e oneri finanziari

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". Si precisa che nella voce C 16) d sono ricompresi interessi attivi per euro 12.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La voce 22) del Conto economico ammonta a euro 3.980; la seguente tabella ne evidenzia la composizione e i movimenti:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRAP	3.980	0	0	0	
Totale	3.980	0	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.

Si precisa che l'importo riportato nella voce 22) del Conto Economico a titolo di IRAP di competenza è stato indicato ai sensi dell'art. 24 del D.L. 19 maggio 2020 n. 34 (C.d. Decreto Rilancio), ovvero nella misura del minor importo tra l'imposta dovuta sulla base del D.Lgs. 15 dicembre 1997 n. 446 e l'importo degli acconti effettivamente versati nel corso dell'esercizio 2019.



Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

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

Strumenti finanziari

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi, anticipazioni e credito concessi all'amministratore

Per l'esercizio 2019, come per il precedente, risultano deliberati ed erogati compensi di amministrazione per l'amministratore unico della società per euro 14.642 (erano euro 17.570 nell'esercizio precedente)..Si precisa altresì che la società non ha concesso crediti od anticipazioni né ha assunto per loro conto impegni per effetto di garanzie prestate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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 bilancio già approvato riferito al 2018 e dati del bilancio 2019 forniti come risultanti al momento di redazione della presente nota integrativa) della società controllante sono riassunti nelle seguenti tabelle

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	3.128.962	3.139.180
C) Attivo circolante	2.322.609	2.399.607
D) Ratei e risconti attivi	10.532	10.804
Totale attivo	5.462.103	5.549.591

A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	975.830	975.830
Riserve	859.903	839.365
Utile (perdita) dell'esercizio	-87.193	20.540
Totale patrimonio netto	1.748.540	1.835.734
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	366.618	301.781
D) Debiti	3.292.730	3.399.516
E) Ratei e risconti passivi	54.215	12.560
Totale passivo	5.462.103	5.549.591

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	5.243.545	5.332.773
B) Costi della produzione	5.331.341	5.270.399
C) Proventi e oneri finanziari	-14.090	-14.080
Risultato ante imposte	-101.886	48.294
Imposte sul reddito dell'esercizio	-14.693	27.754
Utile (perdita) dell'esercizio	-87.193	20.540

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

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 ha inoltre rapporti con la società controllata relativamente a rimborsi per spese e prestazioni di servizi ricevuti per complessivi euro 154.917 oltre ad iva. 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.

Informazioni ex art. 1 comma 125 della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge n. 124/2017, la società non ha ricevuto, durante l'esercizio 2019, alcuna sovvenzione, da enti pubblici.

Decisioni in merito al risultato d'esercizio

L'amministratore unico sottoponendo il presente bilancio ai soci propone di rinviare a nuovo la perdita di esercizio.



Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

MAGGIORA STEFANO



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dott. Piscetta Massimo ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme all'originale depositato presso la società.



BILANCIO PISCINA 2019

	31/12/2018	31/12/2019
Entrate		
Proventi Piscina	€ 476.791,93	€ 476.251,51
Proventi diversi	€ 5.960,15	€ 6.391,16
proventi da bandi	€ 18.000,00	€ 12.250,00
arrotondamenti/sopravv.attive	€ 20,58	€ 42,27
totale entrate	€ 500.772,66	€ 494.934,94
Spese		
Personale	€ 266.288,06	€ 289.521,10
salari /contributi /Tfr	€ 144.327,37	€ 158.736,02
altri costi per il personale/indumenti lavoro	€ 1.741,83	€ 636,79
personale vasca	€ 100.191,43	€ 111.469,85
compensi e contributi organi sociali	€ 20.027,43	€ 18.678,44
Acquisto materie prime	€ 24.065,33	€ 23.677,36
materiale di consumo piscina	€ 22.117,87	€ 21.648,25
cancelleria e stampati	€ 1.947,46	€ 2.029,11
Prestazioni di servizio	€ 199.052,26	€ 195.163,00
spese varie e postali-valori bollati	€ 2.678,14	€ 2.534,10
pubb.materiale pubbl./internet/web/comunic.immag.	€ 120,02	€ 2.878,18
affiliazione+ tessere	€ 5.024,35	€ 130,00
telefoniche ordinarie	€ 1.133,17	€ 955,09
tessere asciugacapelli	€ 3.360,56	€ 2.885,76
vidimazione registri-diritti cciaa-dir.segr.	€ 815,20	€ 703,92
assicurazioni	€ 2.826,21	€ 1.809,07
spese bancarie/imposta di bollo	€ 4.085,55	€ 6.510,22
elaborazione paghe e contributi	€ 2.100,93	€ 2.466,76
consulenze/legali/notarili	€ 6.461,25	€ 5.415,26
canoni manutenzione e assistenza	€ 9.221,37	€ 7.483,67
energia elettrica/riscaldamento/acqua	€ 67.031,94	€ 72.502,17
tassa rifiuti/impote e tasse diverse	€ 1.308,00	€ 1.308,05
Manutenzione ordinaria	€ 14.863,30	€ 12.602,01
sanzioni/int mora	€ 2,23	€ 193,25
Manutenzione macchine ufficio e attrezzature	€ 342,06	€ 576,31
ammortamenti	€ 12.033,99	€ 13.217,63
liberalità/CONTRIBUUI	€ 5.202,40	€ 300,60
sopravv.passive/arrotondamenti/int pass	€ 321,59	€ 570,95
canone annuo da versare a Spes srl	€ 60.120,00	€ 60.120,00
totale spese	€ 489.405,65	€ 508.361,46
SALDO	€ 11.367,01	-€ 13.426,52
irap	€ 6.498,00	€ 3.980,00
ires	€ 920,00	
risultato d'esercizio	€ 3.949,01	-€ 17.406,52

