

PROMOSPORT MARTESANA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA VITTORIO EMANUELE II 1 20066 MELZO (MI)
Codice Fiscale	06373000964
Numero Rea	MI 1888727
P.I.	06373000964
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Gestione di impianti sportivi polivalenti (93.11.30)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	470.745	498.523
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.721	5.721
Totale immobilizzazioni (B)	476.466	504.244
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.632	32.559
Totale crediti	82.632	32.559
IV - Disponibilità liquide	44.200	85.495
Totale attivo circolante (C)	126.832	118.054
D) Ratei e risconti	2.368	2.253
Totale attivo	605.666	624.551
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	652	566
VI - Altre riserve	2.378	754
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(13.722)	1.710
Totale patrimonio netto	89.308	103.030
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	49.141	46.228
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.263	181.634
esigibili oltre l'esercizio successivo	197.393	233.450
Totale debiti	406.656	415.084
E) Ratei e risconti	60.561	60.209
Totale passivo	605.666	624.551

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	537.631	400.877
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	26.173	20.154
altri	8.093	6.907
Totale altri ricavi e proventi	34.266	27.061
Totale valore della produzione	571.897	427.938
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	43.647	31.615
7) per servizi	344.843	239.781
8) per godimento di beni di terzi	4.154	4.154
9) per il personale		
a) salari e stipendi	96.115	71.478
b) oneri sociali	29.799	22.233
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.700	7.155
c) trattamento di fine rapporto	10.700	7.155
Totale costi per il personale	136.614	100.866
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	45.270	43.083
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	45.270	43.083
Totale ammortamenti e svalutazioni	45.270	43.083
14) oneri diversi di gestione	1.728	1.638
Totale costi della produzione	576.256	421.137
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(4.359)	6.801
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	3
Totale proventi diversi dai precedenti	5	3
Totale altri proventi finanziari	5	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.368	4.274
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.368	4.274
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.363)	(4.271)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(13.722)	2.530
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	820
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	820
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(13.722)	1.710

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (13.722).

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della gestione degli impianti sportivi dei comuni di Melzo e di Liscate.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- non si possiedono azioni proprie, nè quote, o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- non si sono nè acquistate, nè alienate azioni proprie, nè azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria;

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, nè in qualità di controllata nè in quella di collegata.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente:

- oneri relativi all'assunzione di finanziamenti che sono ammortizzati in relazione alla durata dei finanziamenti,
- spese effettuate su beni di terzi ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti. Si dà evidenza che le percentuali di ammortamento applicate sono stabilite base alla durata dei contratti di convenzione in vigore, che avranno scadenza a marzo 2029.

Per una maggiore completezza di informazioni sono stati evidenziati i fondi di ammortamento relativi. La Società ha ricevuto contributi in conto capitale per la realizzazione delle spese di ammodernamento e ristrutturazione degli impianti sportivi detenuti in gestione per un totale di € 652.929, erogati negli anni dal 2009 al 2013. I contributi relativi a progetti terminati negli anni fino al 2011, per € 318.000, sono stati imputati a diretta riduzione del costo storico dei progetti finanziati, mentre i contributi relativi a progetti terminati successivamente al 2011, quindi negli anni 2012 e 2013, per un totale di € 334.929, sono stati imputati, pro-quota, alla voce A.5) "Altri ricavi e proventi" del conto economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi. Nel 2022 sono stati erogati € 6.954 dal Comune di Liscate per l'acquisto di fari led.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificare dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Non ci sono quote di ammortamento di competenza dell'anno,

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Finanziarie

Si tratta esclusivamente di crediti per depositi cauzionali per contratti.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di valore. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La società ha fruito delle seguenti misure di sostegno specifiche previste dalla legge per ridurre gli effetti negativi dell'aumento dei costi energetici, in particolare dei crediti di imposta previsti per il secondo il terzo e il quarto trimestre 2022, per un totale di € 26.173,23;

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.374.735	11.478	5.721	1.391.934
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	876.212	11.478		887.690
Valore di bilancio	498.523	-	5.721	504.244
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	17.492	-	-	17.492
Ammortamento dell'esercizio	45.270	-		45.270
Totale variazioni	(27.778)	-	-	(27.778)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.392.226	11.478	5.721	1.409.425
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	921.481	11.478		932.959
Valore di bilancio	470.745	-	5.721	476.466

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	31.464	24.390	55.854	55.854
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.095	21.296	22.391	22.391
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	4.387	4.387	4.387
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	32.559	50.073	82.632	82.632

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
44.200	85.495	(41.295)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	82.491	(43.377)	39.114
Denaro e altri valori in cassa	3.004	2.082	5.086
Totale disponibilità liquide	85.495	(41.295)	44.200

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.368	2.253	115

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.253	115	2.368
Totale ratei e risconti attivi	2.253	115	2.368

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Assicurazioni	2.205
Noleggi	163
	2.368

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
89.308	103.030	(13.722)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	100.000	-		100.000
Riserva legale	566	86		652
Altre riserve				
Riserva straordinaria	753	1.624		2.377
Varie altre riserve	1	-		1
Totale altre riserve	754	1.624		2.378
Utile (perdita) dell'esercizio	1.710	(1.710)	(13.722)	(13.722)
Totale patrimonio netto	103.030	-	(13.722)	89.308

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	100.000	100.000
Riserva legale	652	566
Altre Riserve	2.378	754
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	(13.722)	1.710
Totale patrimonio netto	89.308	103.030
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizio 2020 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva legale	652	A,B	652
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	2.377	A,B,C,D	2.377
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	(5)
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	2.378		2.372
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	103.030		3.024
Residua quota distribuibile			3.024

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	100.000	48	(9.086)	10.357	101.319
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni				(10.357)	(10.357)
Altre variazioni					
- Incrementi		518	9.840		10.358
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				1.710	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	566	754	1.710	103.030

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		86	1.624	(1.710)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(13.722)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	652	2.378	(13.722)	89.308

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
49.141	46.228	2.913

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	46.228
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.700
Utilizzo nell'esercizio	7.057
Altre variazioni	(730)
Totale variazioni	2.913
Valore di fine esercizio	49.141

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2022, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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 banche	269.135	(35.187)	233.948	36.555	197.393	10.236
Debiti verso fornitori	122.080	30.511	152.591	152.591	-	-
Debiti tributari	11.393	(4.690)	6.703	6.703	-	-

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	
	60.561

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	537.631
Totale	537.631

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
576.256	421.137	155.119

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	43.647	31.615	12.032
Servizi	344.843	239.781	105.062
Godimento di beni di terzi	4.154	4.154	
Salari e stipendi	96.115	71.478	24.637
Oneri sociali	29.799	22.233	7.566
Trattamento di fine rapporto	10.700	7.155	3.545
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	45.270	43.083	2.187
Ammortamento immobilizzazioni materiali			
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	1.728	1.638	90
Totale	576.256	421.137	155.119

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					135	135
Interessi fornitori					1	1
Interessi medio credito					9.232	9.232
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					9.368	9.368

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					5	5
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					5	5

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	820	(820)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:		820	(820)
IRES			
IRAP		820	(820)
Totale		820	(820)

Per l'esercizio 2022 non ci sono imposte di competenza.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	2	2	
Operai	3	2	1
Altri			
Totale	5	4	1

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	3
Totale Dipendenti	5

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.000	2.080

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Natura delle garanzia ricevute: Lettera di patronage non impegnativa rilasciata dal Comune di Melzo nei confronti della Banca Popolare di Lodi, per € 650.000, pari al valore originario del mutuo, che al 31/12/2022 ha un importo residuo di € 233.948.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Effetti sul conto economico:

	Totale anno 2022	Comune di Melzo	Unione di comuni lombarda - Comune di Liscate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della produzione	571.897	139.497	62.797	202.294	35%
Costi della produzione	576.256	2.000	1.639	3.639	1%

I valori più significativi sono così analizzabili:

- Valore della produzione: trattasi principalmente di ricavi derivanti dalla convenzione in essere con i due comuni soci per la gestione dei rispettivi centri sportivi;
- Costi della produzione: trattasi di costi relativi ai contratti di locazione in essere con gli stessi comuni proprietari degli spazi destinati ai rispettivi centri sportivi;

Effetti sullo stato patrimoniale:

	Totale anno 2022	Comune di Melzo	Unione di comuni lombarda- Comune di Liscate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Crediti commerciali	31.145	11.223	5.283	16.506	53%
Debiti per fatture da ricevere	117.706	16.000	32.086	48.087	41%

I valori più significativi sono così analizzabili:

- Crediti commerciali: trattasi del credito derivante dalla fatturazione dei corrispettivi pattuiti per la gestione dei rispettivi centri sportivi comunali;
- Debiti per fatture da ricevere: trattasi di debiti relativi a canoni di locazione maturati negli anni dal 2014 al 2022, per un totale di euro 30.208 e all'addebito di utenze da parte del Comune di Liscate per euro 17.879, risalenti all'anno 2012.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nell'anno 2022 non sono stati ricevuti contributi a fondo perduto, oltre ai crediti di imposta energetici maturati, per € 26.173.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio: riportare a nuovo la perdita, usufruendo del quinquennio previsto dalla legge per coprirla interamente.

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	(13.722)
Perdite portate a nuovo D.L. 198/2022	Euro	13.722

Nota integrativa, parte finale

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale ed economica nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico

Melzo, 17 marzo 2023 L'amministratore unico

(Stefano De Marchi)

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Protto Marta, iscritta alla sez. A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili della Provincia di Milano al n. 6505, consapevole delle responsabilità penali previste dall'art. 76 del DPR 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni, dichiara ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, che la presente copia informatica presente documento informatico in formato XBRL è conforme all'originale cartaceo depositato presso la società.