

PROMOSPORT MARTESANA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA VITTORIO EMANUELE II 1 - 20066 MELZO (MI)
Codice Fiscale	06373000964
Numero Rea	MI 000001888727
P.I.	06373000964
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	931130
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	566.913	592.331
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.721	5.721
Totale immobilizzazioni (B)	572.634	598.052
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.738	68.979
Totale crediti	72.738	68.979
IV - Disponibilità liquide	5.576	12.088
Totale attivo circolante (C)	78.314	81.067
D) Ratei e risconti	3.562	1.766
Totale attivo	654.510	680.885
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	48	48
VI - Altre riserve	1	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(18.767)	(24.140)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.681	5.373
Totale patrimonio netto	90.963	81.282
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	34.139	37.519
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	225.547	212.472
esigibili oltre l'esercizio successivo	236.168	273.456
Totale debiti	461.715	485.928
E) Ratei e risconti	67.693	76.156
Totale passivo	654.510	680.885

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	500.187	483.177
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	6.557
altri	7.628	33.033
Totale altri ricavi e proventi	7.628	39.590
Totale valore della produzione	507.815	522.767
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	32.759	22.919
7) per servizi	262.970	259.723
8) per godimento di beni di terzi	4.366	14.658
9) per il personale		
a) salari e stipendi	88.231	88.187
b) oneri sociali	28.238	23.428
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.089	7.367
c) trattamento di fine rapporto	7.089	7.367
Totale costi per il personale	123.558	118.982
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	41.306	75.666
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.306	75.666
Totale ammortamenti e svalutazioni	41.306	75.666
14) oneri diversi di gestione	19.169	10.013
Totale costi della produzione	484.128	501.961
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	23.687	20.806
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.506	11.844
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.506	11.844
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.506)	(11.844)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.181	8.962
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.500	3.589
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.500	3.589
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.681	5.373

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
- 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, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

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

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività di gestione degli impianti sportivi dei comuni di Melzo e Liscate.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

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 sono state rimodulate in base alla durata della nuova convenzione per la gestione del centro sportivo di Liscate, che, come da delibera n. 37 del 18/12/2019 del consiglio comunale del comune di Liscate, sarà in vigore dal 2020 e avrà 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.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

A fine esercizio vi sono esclusivamente beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile, che sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie è rimasto invariato rispetto all'anno precedente.

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde al valore nominale dei crediti, non ritenendo necessario iscrivere a bilancio un fondo rischi su crediti.

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono esclusivamente le imposte correnti, poiché non vi sono differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.342.402	11.478	5.721	1.359.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	750.071	11.478		761.549
Valore di bilancio	592.331	-	5.721	598.052
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	15.887	-	-	15.887
Ammortamento dell'esercizio	41.306	-		41.306
Altre variazioni	1	-	-	1
Totale variazioni	(25.418)	-	-	(25.418)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.358.289	11.478	5.721	1.375.488
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	791.375	11.478		802.853
Valore di bilancio	566.913	-	5.721	572.634

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Il totale dell'attivo è diminuito del 3,9% rispetto all'anno precedente passando da euro 680.884 a euro 654.509.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

- A) Patrimonio netto 9.681
- C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato -3.380
- D) Debiti -24.213
- E) Ratei e risconti -8.462
- Totale passivo -26.375

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 100.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 2 quote ordinarie del valore nominale di Euro 82.014 una e Euro 17.786 l'altra, e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	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	48	-			48
Altre riserve					
Totale altre riserve	1	-			1
Utili (perdite) portati a nuovo	(24.140)	5.373			(18.767)
Utile (perdita) dell'esercizio	5.373	(5.373)	9.681		9.681
Totale patrimonio netto	81.282	-	9.681		90.963

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	Capitale sociale	B

Riserva legale	48	Riserve di utili	B
Altre riserve			
Totale altre riserve	1		
Utili portati a nuovo	(18.767)		
Totale	81.281		

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

Il totale del patrimonio netto è aumentato dell'11,9% rispetto all'anno precedente passando da euro 81.282 a euro 90.962.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Il mutuo in essere con il Banco BPM ha un residuo pari a euro 269.135, di cui euro 92.104 scadenti oltre i 5 anni.

Il totale dei debiti è diminuito del 5% rispetto all'anno precedente passando da euro 485.928 a euro 461.715.

Il totale del passivo è diminuito del 3,9% rispetto all'anno precedente passando da euro 680.884 a euro 654.509.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

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

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 262.970 e rispetto all'esercizio sono aumentati dell'1,3%.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dagli affitti passivi per euro 3.639, relativi agli impianti sportivi di Melzo e Liscate posseduti in locazione, e da noleggi per euro 727.

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.

La voce risulta aumentata di euro 4.576.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali costituiscono una voce rilevante dovuta alle migliorie effettuate sugli impianti sportivi di proprietà comunali.

Le aliquote di ammortamento di tali beni sono calcolate partendo dall'anno in cui è sostenuta la spesa e in base agli anni mancanti alla scadenza delle convenzioni con i comuni interessati, con aliquote che variano dal 2,09% per gli investimenti effettuati nel 2009 al 9,09% per gli investimenti effettuati nell'ultimo esercizio.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non si è proceduto ad accantonare alcuna somma in quanto i crediti sono di sicura esigibilità.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- Tasse di concessione governativa euro 310.
- Altre imposte e tasse euro 898
- Tassa rifiuti euro 252
- Sopravvenienze passive 17.542

Gli oneri diversi di gestione sono aumentati rispetto allo scorso esercizio a causa di sopravvenienze passive dovute alla rilevazione di costi di competenza dell'esercizio precedente, ricevuti successivamente alla chiusura del bilancio relativo all'esercizio precedente.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	3
Totale Dipendenti	5

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.250	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 Garanzie ricevute:

Lettera di patronage non impegnativa per un valore di euro 650.000, pari all'importo originario del mutuo.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Effetti sul conto economico:

	Totale anno 2019	Comune di Melzo	Unione di comuni lombarda - Comune di Liscate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della produzione	507.815	128.138	62.295	190.433	37,50%
Costi della produzione	483.778	2.000	1.639	3.639	0,7%

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 2019	Comune di Melzo	Unione di comuni lombarda-Comune di Liscate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Crediti commerciali	72.218	21.356	10.338	31.694	43,89%
Debiti per fatture da ricevere	87.336	26.280	27.715	53.995	61,82%

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 2019, per un totale di euro 36.116 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

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente al risultato di esercizio, l'organo amministrativo propone di destinare l'utile dell'esercizio, pari a euro 9.681, a copertura parziale delle perdite portate a nuovo.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2019 e la proposta di destinazione del risultato di esercizio come sopra indicato.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Melzo, 24 marzo 2020

L'amministratore unico
(Emilio Colma)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Emilio Colma, legale rappresentante della società PROMOSPORT MARTESANA S.R.L., consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, dichiara ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.