

PROMOSPORT MARTESANA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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	100000.00 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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	498.523	529.624
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.721	5.721
Totale immobilizzazioni (B)	504.244	535.345
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.559	29.852
Totale crediti	32.559	29.852
IV - Disponibilità liquide	85.495	21.212
Totale attivo circolante (C)	118.054	51.064
D) Ratei e risconti	2.253	3.615
Totale attivo	624.551	590.024
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	566	48
VI - Altre riserve	754	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(9.086)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.710	10.357
Totale patrimonio netto	103.030	101.319
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	46.228	39.623
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.634	153.226
esigibili oltre l'esercizio successivo	233.450	234.646
Totale debiti	415.084	387.872
E) Ratei e risconti	60.209	61.210
Totale passivo	624.551	590.024

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	400.877	347.872
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.154	17.268
altri	6.907	1.308
Totale altri ricavi e proventi	27.061	18.576
Totale valore della produzione	427.938	366.448
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	31.615	22.056
7) per servizi	239.781	210.956
8) per godimento di beni di terzi	4.154	3.456
9) per il personale		
a) salari e stipendi	71.478	50.895
b) oneri sociali	22.233	16.848
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.155	5.689
c) trattamento di fine rapporto	7.155	5.689
Totale costi per il personale	100.866	73.432
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	43.083	41.752
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.083	41.752
Totale ammortamenti e svalutazioni	43.083	41.752
14) oneri diversi di gestione	1.638	2.333
Totale costi della produzione	421.137	353.985
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.801	12.463
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	1
Totale proventi diversi dai precedenti	3	1
Totale altri proventi finanziari	3	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.274	2.037
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.274	2.037
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.271)	(2.036)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.530	10.427
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	820	70
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	820	70
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.710	10.357

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.710.

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 31/12/2021 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 2021 sono stati erogati € 6.652 dal Comune di Melzo per l'acquisto del materasso per il salto in alto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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 durevole 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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di gestione di centri sportivi, ha avuto una chiusura nei mesi di gennaio e febbraio in uno dei due centri sportivi gestiti.

La società ha intrapreso le misure volte al contenimento della diffusione del virus, adottando i protocolli previsti dalla legge.

La società ha fruito delle seguenti misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale: moratorie del mutuo e utilizzo della cassa integrazione per due dipendenti da gennaio a maggio;

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	1.362.752	11.478	5.721	1.379.951
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	833.128	11.478		844.606
Valore di bilancio	529.624	-	5.721	535.345
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	11.982	-	-	11.982
Ammortamento dell'esercizio	43.083	-		43.083
Totale variazioni	(31.101)	-	-	(31.101)
Valore di fine 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

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	27.679	3.785	31.464	31.464
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.889	(794)	1.095	1.095
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	285	(285)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	29.852	2.707	32.559	32.559

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
85.495	21.212	64.283

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	19.848	62.643	82.491
Denaro e altri valori in cassa	1.364	1.640	3.004
Totale disponibilità liquide	21.212	64.283	85.495

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.253	3.615	(1.362)

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.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.615	(1.362)	2.253
Totale ratei e risconti attivi	3.615	(1.362)	2.253

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni	2.090
Noleggi	163
	2.253

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
103.030	101.319	1.711

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	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	48	-	518		566
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	-	753		753
Varie altre riserve	-	-	1		1
Totale altre riserve	-	-	754		754
Utili (perdite) portati a nuovo	(9.086)	-	9.086		-
Utile (perdita) dell'esercizio	10.357	(10.357)	-	1.710	1.710
Totale patrimonio netto	101.319	(10.357)	10.358	1.710	103.030

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Capitale sociale	100.000	100.000
Riserva legale	566	48
Altre Riserve	754	
Utili (perdite) di esercizi precedenti		(9.086)
Utili (perdita) dell'esercizio	1.710	10.357
Totale patrimonio netto	103.030	101.319
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	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	566	A,B	566
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	753	A,B,C,D	753
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	-
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	754		753
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	101.320		1.319
Quota non distribuibile			566
Residua quota distribuibile			753

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	(18.766)	9.681	90.963
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			9.680	(9.681)	(1)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio precedente				10.357	
Alla chiusura 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 corrente				1.710	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	566	754	1.710	103.030

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
46.228	39.623	6.605

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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 31/12/2021, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	39.623
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.155
Utilizzo nell'esercizio	257
Altre variazioni	(293)
Totale variazioni	6.605
Valore di fine esercizio	46.228

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	-	269.135	35.685	233.450	81.643

	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	101.846	20.234	122.080	122.080	-	-
Debiti tributari	6.713	4.680	11.393	11.393	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.559	1.602	5.161	5.161	-	-
Altri debiti	6.619	697	7.316	7.316	-	-
Totale debiti	387.872	27.212	415.084	181.635	233.450	81.643

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 269.135, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili in relazione al mutuo in essere con il banco BPM.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	81.643	415.084	415.084

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
60.209	61.210	(1.001)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.723	(1.708)	15
Risconti passivi	59.487	706	60.193
Totale ratei e risconti passivi	61.210	(1.001)	60.209

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I ratei passivi si riferiscono a interessi passivi bancari, mentre i risconti passivi si riferiscono alla corretta rilevazione dei contributi in conto impianti.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
427.938	366.448	61.490

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

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

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	400.877	347.872	53.005
Altri ricavi e proventi	27.061	18.576	8.485
Totale	427.938	366.448	61.490

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
421.137	353.985	67.152

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	31.615	22.056	9.559
Servizi	239.781	210.956	28.825
Godimento di beni di terzi	4.154	3.456	698
Salari e stipendi	71.478	50.895	20.583
Oneri sociali	22.233	16.848	5.385
Trattamento di fine rapporto	7.155	5.689	1.466
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	43.083	41.752	1.331
Oneri diversi di gestione	1.638	2.333	(695)
Totale	421.137	353.985	67.152

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e 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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(4.271)	(2.036)	(2.235)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	3	1	2
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.274)	(2.037)	(2.237)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(4.271)	(2.036)	(2.235)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.985
Altri	289
Totale	4.274

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					15	15
Interessi fornitori					289	289
Interessi medio credito					3.970	3.970
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					4.274	4.274

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					3	3
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					3	3

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
820	70	750

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	820	70	750
IRES		70	(70)
IRAP	820		820
Totale	820	70	750

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	2	2	
Operai	2	2	
Altri			
Totale	4	4	

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	2
Totale Dipendenti	4

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

	Amministratori
Compensi	5.800

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 31/12/2021 ha un importo residuo di € 269.135.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Effetti sul conto economico:

	Totale anno 2021	Comune di Melzo	Unione di comuni lombarda - Comune di Liscate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della produzione	427.938	128.444	44.037	172.481	40%
Costi della produzione	421.137	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 2021	Comune di Melzo	Unione di comuni lombarda- Comune di Liscate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Crediti commerciali	31.145	-	-	-	-
Debiti per fatture da ricevere	94.605	18.287	33.212	51.499	54%

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 2021, per un totale di euro 33.620 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 sono state ricevuti nell'anno 2021 contributi a fondo perduto per €10.154 dall'Agenzia delle entrate secondo quanto previsto dal decreto legge 34/2020, e un contributo dal comune di Liscate di € 10.000 a copertura delle spese di energia elettrica .

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	1.710
a riserva legale	Euro	86
a riserva straordinaria	Euro	1624

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, 21 marzo 2022 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.