

PROMOSPORT MARTESANA S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2020**

Dati anagrafici	
Denominazione	PROMOSPORT MARTESANA S.R.L.
Sede	PIAZZA VITTORIO EMANUELE II 1 20066 MELZO (MI)
Capitale sociale	100.000,00
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	MI
Partita IVA	06373000964
Codice fiscale	06373000964
Numero REA	1888727
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

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	529.624	566.913
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.721	5.721
Totale immobilizzazioni (B)	535.345	572.634
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.852	72.738
Totale crediti	29.852	72.738
IV - Disponibilità liquide	21.212	5.576
Totale attivo circolante (C)	51.064	78.314
D) Ratei e risconti	3.615	3.562
Totale attivo	590.024	654.510
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	48	48
VI - Altre riserve		1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(9.086)	(18.767)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.357	9.681
Totale patrimonio netto	101.319	90.963
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	39.623	34.139
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.226	225.547
esigibili oltre l'esercizio successivo	234.646	236.168
Totale debiti	387.872	461.715
E) Ratei e risconti	61.210	67.693
Totale passivo	590.024	654.510

Altre riserve	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	347.872	500.187
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.268	7.070
altri	1.308	558
Totale altri ricavi e proventi	18.576	7.628
Totale valore della produzione	366.448	507.815
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.056	32.759
7) per servizi	210.956	262.970
8) per godimento di beni di terzi	3.456	4.366

9) per il personale		
a) salari e stipendi	50.895	88.231
b) oneri sociali	16.848	28.238
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.689	7.089
c) trattamento di fine rapporto	5.689	7.089
Totale costi per il personale	73.432	123.558
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	41.752	41.306
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.752	41.306
Totale ammortamenti e svalutazioni	41.752	41.306
14) oneri diversi di gestione	2.333	19.169
Totale costi della produzione	353.985	484.128
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.463	23.687
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	
Totale proventi diversi dai precedenti	1	
Totale altri proventi finanziari	1	
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.037	9.506
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.037	9.506
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.036)	(9.506)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.427	14.181
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	70	4.500
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	70	4.500
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.357	9.681

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

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 10.357.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19, così come modificato dal successivo DL/183/2020. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

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 31/12/2020 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, 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 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.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

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 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.

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.

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 rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Nel periodo di sospensione la società ha attivato gli ammortizzatori sociali previsti per i lavoratori dipendenti.

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;

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, attivo

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

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo		566.913	566.913
Valore di bilancio		566.913	566.913
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	41.752	(37.289)	4.463
Ammortamento dell'esercizio	41.752		41.752
Totale variazioni		(37.289)	(37.289)
Valore di fine esercizio			
Costo		1.362.752	1.362.752
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		833.128	833.128
Valore di bilancio		529.624	529.624

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
--	---	-----------------------------------

Valore di inizio esercizio		
Costo	11.478	11.478
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.478	11.478
Valore di inizio esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	11.478	11.478
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.478	11.478

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.721	5.721	

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	5.721	5.721
Valore di fine esercizio	5.721	5.721
Quota scadente entro l'esercizio	5.721	5.721

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 5.721, i crediti relativi a depositi cauzionali su contratti.

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	72.668	(44.989)	27.679	27.679
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	70	1.819	1.889	1.889
Crediti verso altri		285	285	285

iscritti nell'attivo circolante				
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	72.738	(42.886)	29.852	29.853

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

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
21.212	5.576	15.636

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.608	16.240	19.848
Denaro e altri valori in cassa	1.968	(604)	1.364
Totale disponibilità liquide	5.576	15.636	21.212

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.615	3.562	53

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	3.562	3.562
Variazione nell'esercizio	53	53
Valore di fine esercizio	3.615	3.615

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni	2.172
Costi per servizi	1.443
	3.615

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
101.319	90.963	10.356

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzioni e di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000							100.000
Riserva legale	48							48
Varie altre riserve	1		(1)					
Totale altre riserve	1		(1)					
Utili (perdite) portati a nuovo	(18.767)		9.681					(9.086)
Utile (perdita) dell'esercizio	9.681		(9.681)				10.357	10.357
Totale patrimonio netto	90.963		(1)				10.357	101.319

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.000	Capitale	B		
Riserva legale	48	Utili	A,B		
Altre riserve					
Utili portati a nuovo	(9.086)	Perdite			
Totale	90.962				

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni	100.000	48	(18.766)		81.282
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				9.681	
Alla chiusura 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					
Risultato dell'esercizio corrente				10.357	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	48	(9.086)	10.357	101.319

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
39.623	34.139	5.484

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	34.139
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.689
Altre variazioni	(205)
Totale variazioni	5.484
Valore di fine esercizio	39.623

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 31/12/2020, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
387.872	461.715	(73.843)

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	298.008	(28.873)	269.135	34.489	234.646	82.143
Debiti verso fornitori	135.900	(34.054)	101.846	101.846		
Debiti tributari	10.765	(4.052)	6.713	6.713		

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.101	(1.542)	3.559	3.559		
Altri debiti	11.941	(5.322)	6.619	6.619		
Totale debiti	461.715	(73.843)	387.872	153.226	234.646	82.143

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, 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 assistiti da garanzie reali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):
in particolare si tratta di lettera di patronage non impegnativa per un valore di € 650.000, pari all'importo originario del mutuo.

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	269.135			269.135		269.135
Debiti verso fornitori					101.846	101.846
Debiti tributari					6.713	6.713
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					3.559	3.559
Altri debiti					6.619	6.619
Totale debiti	269.135			269.135	118.737	387.872

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
61.210	67.693	(6.483)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e
--	---------------	------------------	----------------

			risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.583	66.110	67.693
Variazione nell'esercizio	140	(6.623)	(6.483)
Valore di fine esercizio	1.723	59.487	61.210

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

Descrizione	Importo
Risc. pass. contr. c/impianti	59.487
Ratei passivi per interessi	1.723
	61.210

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
366.448	507.815	(141.367)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	347.872	500.187	(152.315)
Altri ricavi e proventi	18.576	7.628	10.948
Totale	366.448	507.815	(141.367)

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	325.363
Altre	22.509
Totale	347.872

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
353.985	484.128	(130.143)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	22.056	32.759	(10.703)
Servizi	210.956	262.970	(52.014)
Godimento di beni di terzi	3.456	4.366	(910)
Salari e stipendi	50.895	88.231	(37.336)
Oneri sociali	16.848	28.238	(11.390)
Trattamento di fine rapporto	5.689	7.089	(1.400)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	41.752	41.306	446
Oneri diversi di gestione	2.333	19.169	(16.836)
Totale	353.985	484.128	(130.143)

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.

Oneri diversi di gestione

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(2.036)	(9.506)	7.470

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1		1

(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.037)	(9.506)	7.469
Totale	(2.036)	(9.506)	7.470

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	1.723
Altri	314
Totale	2.037

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	1.723	1.723
Interessi fornitori	314	314
Totale	2.037	2.037

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1	1
Totale	1	1

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
70	4.500	(4.430)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	70	4.500	(4.430)
IRES	70	1.450	(1.380)
IRAP		3.050	(3.050)
Totale	70	4.500	(4.430)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, 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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Impiegati	2		2
Operai	2		2
Totale	4		4

	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	2	2	4

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.317	2.080

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Effetti sul conto economico:

	Totale anno 2020	Comune di Melzo	Unione di comuni lombarda - Comune di Lisate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della	366.447	128.444	62.351	190.795	52,07%

produzione					
Costi della produzione	353.985	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 2020	Comune di Melzo	Unione di comuni lombarda - Comune di Liscate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Crediti commerciali	27.397	-	10.575	10.575	38,6%
Debiti per fatture da ricevere	58.904	20.572	28.807	49.379	83,82%

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 2020, 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

(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-bis, 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 2020 contributi a fondo perduto per €10.644 dall'Agenzia delle entrate secondo quanto previsto dal decreto legge 34/2020.

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 31/12/2020	Euro	10.357
a riserva legale	Euro	518
a riserva straordinaria	Euro	753
Copertura perdite portate a nuovo	Euro	9.086

a 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 e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'amministratore unico
(Stefano De Marchi)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Stefano De Marchi, 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.