

UNICA SPORT SSD a R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIA PRIVATA BERNASCONI 13 - 24039 SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII (BG) |
| Codice Fiscale | 02561600160 |
| Numero Rea | BG 000000304717 |
| P.I. | 02561600160 |
| Capitale Sociale Euro | 360.000 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' a responsabilita' limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 931910 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 23.296 | 0 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 564.407 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 23.296 | 564.407 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.759.072 | 414.956 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 2.000.000 |
| Totale crediti | 1.759.072 | 2.414.956 |
| IV - Disponibilità liquide | 85.897 | 221.031 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.844.969 | 2.635.987 |
| D) Ratei e risconti | 47.010 | 0 |
| Totale attivo | 1.915.275 | 3.200.394 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 360.000 | 360.000 |
| IV - Riserva legale | 72.000 | 72.000 |
| V - Riserve statutarie | 15.622 | 15.622 |
| VI - Altre riserve | 1.154.950 | 2.703.223 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 904 | 13.379 |
| Totale patrimonio netto | 1.603.476 | 3.164.224 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 14.560 | 0 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 190.861 | 36.170 |
| Totale debiti | 190.861 | 36.170 |
| E) Ratei e risconti | 106.378 | 0 |
| Totale passivo | 1.915.275 | 3.200.394 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 422.271 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 632.528 | 0 |
| altri | 164.700 | 1 |
| Totale altri ricavi e proventi | 797.228 | 1 |
| Totale valore della produzione | 1.219.499 | 1 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 8.294 | 0 |
| 7) per servizi | 800.125 | 28.148 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 372.902 | 0 |
| b) oneri sociali | 17.872 | 0 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 5.383 | 0 |
| c) trattamento di fine rapporto | 4.595 | 0 |
| e) altri costi | 788 | 0 |
| Totale costi per il personale | 396.157 | 0 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 5.165 | 0 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 5.165 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 5.165 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 3.704 | 173 |
| Totale costi della produzione | 1.213.445 | 28.321 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 6.054 | (28.320) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| altri | 0 | 41.698 |
| Totale proventi da partecipazioni | 0 | 41.698 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 0 | 1 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 0 | 1 |
| Totale altri proventi finanziari | 0 | 1 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 14 | 0 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 14 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (14) | 41.699 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 6.040 | 13.379 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 5.136 | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 5.136 | 0 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 904 | 13.379 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA REDATTA IN FORMA ABBREVIATA AI SENSI DELL'ART. 2435 BIS C.C.

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 904,11.

In applicazione alle disposizioni vigenti, il presente bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D. Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Il bilancio predisposto con le semplificazioni previste dal terzo comma dell'art.2435 bis c.c., come modificato dal D.Lgs 139/2015, corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il presente bilancio rappresenta l'esercizio dal 01.01.2022 al 31.12.2022, mentre i valori esposti al 31.12.2021 si riferiscono solamente al secondo semestre dello stesso anno in quanto l'assemblea del 6 dicembre 2021, come da atto a rogito notaio Armando Santus, rep. 65705, racc. 30552, ha deliberato la modifica della ragione sociale e dell'oggetto sociale oltre a fissare la chiusura di ogni esercizio al 31 dicembre di ogni anno anziché al 30 giugno.

Nel corso dell'esercizio si rilevano i seguenti fatti:

- in data 22 marzo 2022 la società, con atto Notaio Santus di Bergamo ha deliberato l'approvazione del progetto di scissione di parte degli asset di proprietà, ed in particolare delle partecipazioni detenute in alcune società del Gruppo, unitamente ad alcuni crediti nei confronti di HS Servizi spa, con la controllante Unica Servizi Spa.
- in data 4 giugno 2022 è stato formalizzato, con atto Notaio Santus di Bergamo, l'atto di scissione con beneficiaria Unica Servizi Spa.

ILLUSTRAZIONE DEI PRINCIPI DI REDAZIONE ADOTTATI

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, e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- 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:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) 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, tutti gli importi sono indicati in euro.

Vista la necessità di dover vagliare attentamente i criteri valutativi da adottare per la stesura del bilancio da chiudere al 31 dicembre 2022, l'approvazione del bilancio è stata rinviata entro il maggior termine previsto dallo statuto sociale, cioè 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originalmente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni Materiali

Alla chiusura dell'esercizio non risultano Immobilizzazioni Materiali.

Immobilizzazioni Finanziarie

Alla chiusura dell'esercizio non risultano Immobilizzazioni Finanziarie.

Crediti iscritti nell' attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435 c.c.

Disponibilità' liquide

Sono state esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati in modo da imputare al conto economico le corrette componenti di costi e ricavi di competenza dell'esercizio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art 2435 - bis c.c.

Ricavi e costi

L'esposizione in bilancio è rispettosa dei principi della prudenza e della competenza economica.

Deroghe

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti e/o situazioni che hanno imposto la deroga delle disposizioni del codice civile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | - | 564.407 | 564.407 |
| Valore di bilancio | 0 | 564.407 | 564.407 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 28.461 | - | 28.461 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 564.407 | 564.407 |
| Ammortamento dell'esercizio | 5.165 | | 5.165 |
| Totale variazioni | 23.296 | (564.407) | (541.111) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 28.461 | - | 28.461 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.165 | | 5.165 |
| Valore di bilancio | 23.296 | 0 | 23.296 |

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

| | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Valore di bilancio | - | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | 28.461 | 28.461 |
| Ammortamento dell'esercizio | 5.165 | 5.165 |
| Totale variazioni | 23.296 | 23.296 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 28.461 | 28.461 |

| | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.165 | 5.165 |
| Valore di bilancio | 23.296 | 23.296 |

Nel corso dell'esercizio la Società Sportiva ha acquistato tornelli completi di lettore per il Centro sportivo di Brembate e sostenuto Oneri pluriennali per conferimento del ramo d'azienda.

Il totale degli ammortamenti ordinari effettuati nell'anno 2022 ammonta a Euro 5.165.

Le quote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

| | |
|-------------------|------|
| Beni pluriennali | 6,6% |
| Oneri pluriennali | 20% |

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Le partecipazioni possedute dalla società, come anticipato in premessa, sono state cedute integralmente a Unica Servizi Spa con atto di scissione del 4 giugno 2022.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nell'attivo circolante non sono iscritti crediti esigibili oltre 5 anni.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | - | 60.517 | 60.517 | 60.517 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | - | 660.000 | 660.000 | 660.000 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | - | 81.604 | 81.604 | 81.604 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | - | 956.951 | 956.951 | 956.951 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.414.956 | 1.759.072 | 1.759.072 | 1.759.072 |

I crediti complessivi ammontano a euro 1.759.072 e vengono così suddivisi:

Crediti vs/clienti

| | |
|-----------------------|---------------|
| Crediti verso clienti | 52.447 |
| Fatture da emettere | 8.070 |
| Totale | 60.517 |

Crediti tributari

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Crediti vs/Erario acconto IRES | 14.216 |
| Crediti vs/Erario acconto IRAP | 8.432 |
| Credito Imposta GAS/EE Art.3 DL.21 | 55.731 |
| Credito IVA in compensazione | 3.225 |
| Totale | 81.604 |

Crediti Vs/imprese controllate

| | |
|--|----------------|
| Crediti vs/Hidrogest per cessione ramo d'azienda | 660.000 |
| Totale | 660.000 |

Altri Crediti

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| INAIL c/acconti | 286 |
| Crediti per ritenute dipendenti | 238 |
| Crediti diversi | 40.000 |
| Credito v/Unica Servizi per scissione | 678.101 |
| Crediti v/HServizi per incassi | 189 |
| Prestito v/HServizi | 220.000 |
| Crediti vs/Polisportiva x TFR | 10.137 |
| Crediti vs/Polisportiva | 8.000 |
| Totale | 956.951 |

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | - | 80.743 | 80.743 |
| Denaro e altri valori in cassa | - | 5.154 | 5.154 |
| Totale disponibilità liquide | 221.031 | 85.897 | 85.897 |

La posta iscritta a bilancio in questa macroclasse è così suddivisa:

Depositi bancari

| | |
|---------------------|---------------|
| Intesa SanPaolo c/c | 772 |
| BPER c/c | 79.970 |
| Totale | 80.743 |

Denaro e valori in cassa

| | |
|---|--------------|
| Cassa da corrispettivi Centro Sportivo Brembate | 2.439 |
| Cassa transitoria per versamenti monete | 36 |
| Fondo economale e cassa monete | 1.024 |
| Cassa c/bancomat da corrispettivi | 1.655 |
| Totale | 5.154 |

Ratei e risconti attivi

I risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | - | 25.931 | 25.931 |
| Risconti attivi | - | 21.079 | 21.079 |
| Totale ratei e risconti attivi | 0 | 47.010 | 47.010 |

I Ratei attivi sono così suddivisi:

| | |
|---|---------------|
| Contributi a f.do perduto per impianti sportivi | 24.600 |
| Corrispettivi per attività sportive | 1.331 |
| Totale | 25.931 |

Risconti attivi sono così suddivisi:

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Mantenimento dominio | 39 |
| Rimborsi voucher | 773 |
| Licenza fatture in cloud | 64 |
| Tesseramenti e iscrizioni e varie | 3.862 |
| Materiale promozionale | 693 |
| Materiale e attrezzatura sportiva | 15.567 |
| Contributo registratore cassa | 81 |
| Totale | 21.079 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del Patrimonio netto e del passivo dello Stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai Principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Il Capitale sociale, pari a euro 360.000, nel corso dell'esercizio non ha subito variazioni.

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.

Le Riserve del Patrimonio Netto hanno subito una variazione per effetto dell'operazione di scissione delle partecipate a Unica Servizi Spa del 4 giugno 2022 e dell'accantonamento dell'utile d'esercizio.

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 360.000 | - | - | | 360.000 |
| Riserva legale | 72.000 | - | - | | 72.000 |
| Riserve statutarie | 15.622 | - | - | | 15.622 |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 2.703.223 | 13.379 | 1.561.652 | | 1.154.950 |
| Totale altre riserve | 2.703.223 | 13.379 | 1.561.652 | | 1.154.950 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 13.379 | - | 13.379 | 904 | 904 |
| Totale patrimonio netto | 3.164.224 | 13.379 | 1.575.031 | 904 | 1.603.476 |

L'ammontare della Riserva legale, pari a euro 72.000, non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

La Riserva Statutaria, pari a euro 15.622, non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

La voce Altre Riserve per complessivi euro 1.154.950 è così composta:

- Riserva Straordinaria si è decrementata per effetto dell'operazione di scissione di cui sopra e dell'accantonamento dell'utile d'esercizio come da delibera assembleare del 9 maggio 2022. Al termine dell'esercizio la riserva risulta essere pari a euro 683.509.
- Riserva da conferimento D.lgs 358/97 per euro 84.316, non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

- Riserva sovrapprezzo conferimento Ponte Servizi, ha subito un decremento per effetto dell'operazione di scissione di cui sopra. Al termine dell'esercizio la riserva è pari a euro 387.125.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare del T.F.R. 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, costituito nell'anno 2022, è pari a euro 14.560.

Il Debito T.F.R. in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio.

In sintesi, i movimenti dell'esercizio sono stati i seguenti:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 14.560 |
| Totale variazioni | 14.560 |
| Valore di fine esercizio | 14.560 |

Debiti

I debiti al 31/12/2022 ammontano complessivamente a euro 190.861 esigibili entro l'esercizio.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | - | 1.045 | 1.045 | 1.045 |
| Debiti verso fornitori | - | 163.713 | 163.713 | 163.713 |
| Debiti tributari | - | 7.266 | 7.266 | 7.266 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | 5.286 | 5.286 | 5.286 |
| Altri debiti | - | 13.551 | 13.551 | 13.551 |
| Totale debiti | 36.170 | 190.861 | 190.861 | 190.861 |

Debiti vs/Banche

| | |
|----------------------------|--------------|
| Poste passive da liquidare | 1.045 |
| Totale | 1.045 |

Debiti v/fornitori

| | |
|---------------------------------|----------------|
| Debiti v/fornitori | 23.118 |
| Fornitori c/fatture da ricevere | 140.595 |
| Totale | 163.713 |

Debiti Tributari

| | |
|---|--------------|
| Erario c/IRES | 2.647 |
| Erario c/IRAP | 2.489 |
| Erario c/imposta sost.rival.TFR | 172 |
| Erario c/ritenuta lavoro autonomo | 1.841 |
| Erario c/ritenute addiz.regionale IRPEF | 71 |
| Erario c/ritenute addiz.comunale IRPEF | 46 |
| Totale Debiti tributari | 7.266 |

Debiti vs/istituti previdenziali

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| Debiti vs/INPS lavoratori dipendenti | 4.633 |
| Debiti vs/INAIL | 507 |
| Debiti vs/ebi sport c/contributi | 121 |
| Debiti vs/fondo est | 24 |
| Arrotondamento extracontabile | 1 |
| Totale | 5.286 |

Altri Debiti

| | |
|---|---------------|
| Debito per cauzioni tessere abbonamenti | 12.040 |
| Debiti vs/dipendenti c/retribuzioni | 747 |
| Debiti diversi | 763 |
| Arrotondamento extracontabile | 1 |
| Totale | 13.551 |

Ratei e risconti passivi

Sono stati rilevati risconti passivi per quote di ricavi di competenza economica e temporale da imputare al prossimo esercizio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | - | 1.195 | 1.195 |
| Risconti passivi | - | 105.183 | 105.183 |
| Totale ratei e risconti passivi | 0 | 106.378 | 106.378 |

I Ratei passivi sono così suddivisi:

| | |
|---------------------------------|--------------|
| Tesseramento CSI | 484 |
| Commissioni Nexi e Pagobancomat | 711 |
| Totale | 1.195 |

I Risconti passivi sono così suddivisi:

| | |
|-------------------------|----------------|
| Corrispettivi e fatture | 105.183 |
| Totale | 105.183 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile.

Si precisa altresì che, Unica Sport SSD a r.l., società di capitali senza scopo di lucro, ha optato per l'applicazione delle disposizioni previste dalla Legge 398/1991 in conformità a quanto stabilito dal comma 1 dell'art.90 della Legge 289/2002.

Valore della produzione

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

Valore della produzione

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

| | | |
|---|-------------|----------------|
| Ricavi per vendite e prestazioni Legge 398/91 | Euro | 367.684 |
| Iva forfettaria Legge 398/91 | Euro | 54.587 |
| Totale | Euro | 422.271 |

Si precisa che la voce "IVA forfettaria Legge 398/91" si riferisce alla quota del 50% dell'IVA sulle operazioni imponibili.

A5) Altri ricavi e proventi

La voce Altri ricavi e proventi ammonta complessivamente a euro 797.228.

In particolare alla voce Contributi in c/esercizio, sono rilevati i proventi relativa all'attività istituzionale così suddivisi:

| | | |
|--|-------------|----------------|
| Corrispettivi attività sportive | Euro | 616.296 |
| Ricavi per corrispettivi da visite mediche | Euro | 3.535 |
| Ricavi per tesseramenti quote sociali | Euro | 12.697 |
| Totale contributi in c/esercizio | Euro | 632.528 |

La voce Altri è così composta:

| | | |
|-------------------------------|-------------|----------------|
| Ricavi e proventi diversi | Euro | 153.108 |
| Sopravvenienze attive | Euro | 8.334 |
| Abbuoni/arrotondamenti attivi | Euro | 3.258 |
| Totale Altri | Euro | 164,700 |

Si precisa che la voce Ricavi e proventi diversi è riferita al credito d'imposta energia/gas e al contributo gestori impianti.

Le sopravvenienze attive si riferiscono alla contabilizzazione delle fatture di competenza della società preesistente Linea Servizi srl.

Costi della produzione

Il totale Costi della produzione ammonta complessivamente a euro 1.213.445.

I costi sono imputati per competenza e secondo natura e, quando presente, sono comprensivi di IVA in applicazione del regime forfettario Legge 398/91 già descritto a commento dei Ricavi.

Si evidenziano i seguenti valori:

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Materie prime, suss., di cons.e merci | 8.294 |
| Servizi | 800.125 |
| Godimento beni di terzi | 0 |
| Personale | 396.157 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 5.165 |
| Oneri diversi di gestione | 3.704 |
| Totale | 1.213.445 |

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti e nello specifico alla Legge 398/91 per la quale la società ha optato.

Sono così suddivise:

| | |
|--|--------------|
| IRES - Imposta sul Reddito delle Società | 2.647 |
| IRAP - Imposta Regionale sulle Attività Produttive | 2.489 |
| Totale | 5.136 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Proventi da partecipazione

Nel bilancio non sono presenti proventi da partecipazioni.

Titoli speciali emessi

La società non ha emesso, né potrebbe farlo essendo una Srl, azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili.

Operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha realizzato operazioni con parti correlate.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha stipulato accordi fuori bilancio i cui rischi e/o benefici possano ritenersi significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale finanziaria ed il risultato economico della società medesima.

Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte a valori superiori al Fair Value

Ai sensi dell'art.2427- bis comma 1 n. 2) si segnala che non sono presenti in bilancio immobilizzazioni finanziarie iscritte a valori superiori al Fair Value.

Dati richiesti dall' art 2497 bis

In ottemperanza all'art 2497 bis c.c. si segnala che la società è sottoposta a direzione e controllo da parte di Unica Servizi Spa codice fiscale 03438660163 con sede in Sotto il Monte Giovanni XXIII (BG) Via Privata Bernasconi, n.13.

Dati sull'occupazione

L'organico della società al 31 dicembre 2022 per complessivi 12 dipendenti, è così composto:

- n. 1 responsabile di struttura (Ccnl Impianti Sportivi)
- n. 1 addetta segreteria (Ccnl Impianti Sportivi)
- n.10 collaboratori amministrativi (Parasubordinati)

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 | 6.080 | 31.065 |

Si evidenzia che il compenso ai Sindaci risulta essere di €. 31.065 e comprende anche l'IVA in quanto la Società Sportiva è in regime della legge 398/91 e pertanto tutta l'IVA sulle fatture fornitori e

collaboratori non è detraibile. Al netto dell'Iva l'importo che viene riconosciuto al Collegio Sindacale è quello deliberato dall'Assemblea in data 26 novembre 2021 di €. 22.090,11 oltre IVA e contributo integrativo, per ogni esercizio del mandato. La differenza 8.974,89 non è altro che l'iva sulle fatture ricevute nel corso dell'anno 2022 riguardanti l'esercizio 2021 e l'Iva sulle fatture che la Società andrà a ricevere nell'anno 2023 ma di competenza dell'anno 2022.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Con riferimento all'utile d'esercizio contabilizzato per l'ammontare di euro 904,11, l'amministratore unico propone di destinarlo interamente a Riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

L'amministratore unico

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.