

S.G.T. SPORT S.S.D. A R.L.**Bilancio di esercizio al 31-07-2020**

Dati anagrafici	
Sede in	66020 SAN GIOVANNI TEATINO (CH) VIA CIAFARDA SNC
Codice Fiscale	02566090698
Numero Rea	CH 188601
P.I.	02566090698
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	S.G.T. MULTISERVIZI SRL
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-07-2020	31-07-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	151.336	162.678
II - Immobilizzazioni materiali	44.082	45.493
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.874	10.874
Totale immobilizzazioni (B)	206.292	219.045
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	9.480	4.664
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.516	71.004
Totale crediti	163.516	71.004
IV - Disponibilità liquide	134.235	48.075
Totale attivo circolante (C)	307.231	123.743
D) Ratei e risconti	73	419
Totale attivo	513.596	343.207
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	642	642
VI - Altre riserve	12.189 ⁽¹⁾	12.190
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(55.676)	(112.325)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	44.846	56.649
Totale patrimonio netto	12.001	(32.844)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.068	4.312
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	440.226	371.423
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	316
Totale debiti	440.226	371.739
E) Ratei e risconti	50.301	-
Totale passivo	513.596	343.207

(1)

Altre riserve	31/07/2020	31/07/2019
Riserva straordinaria	12.189	12.189
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

31-07-2020 31-07-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.167.633	1.383.047
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	53.208
5) altri ricavi e proventi		
altri	81.953	48.387
Totale altri ricavi e proventi	81.953	48.387
Totale valore della produzione	1.249.586	1.484.642
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	87.383	105.472
7) per servizi	605.121	690.070
8) per godimento di beni di terzi	7.848	9.381
9) per il personale		
a) salari e stipendi	130.340	112.631
b) oneri sociali	30.470	31.860
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	282.812	378.996
c) trattamento di fine rapporto	3.496	3.508
e) altri costi	279.316	375.488
Totale costi per il personale	443.622	523.487
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	31.694	32.878
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.642	24.717
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.052	8.161
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.694	32.878
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.816)	1.550
14) oneri diversi di gestione	12.412	38.636
Totale costi della produzione	1.183.264	1.401.474
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	66.322	83.168
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	5
Totale proventi diversi dai precedenti	5	5
Totale altri proventi finanziari	5	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	640	708
Totale interessi e altri oneri finanziari	640	708
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(635)	(703)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	65.687	82.465
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.841	25.816
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.841	25.816
21) Utile (perdita) dell'esercizio	44.846	56.649

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-07-2020

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 44.846.

Attività svolte

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della gestione di impianti sportivi nel Comune di San Giovanni Teatino (CH) concessi sulla base di contratti di servizi dalla controllante SGT Multiservizi Srl, che, a sua volta, li detiene in concessione da parte del Comune di San Giovanni Teatino.

Il 30 dicembre 2020 è stato sottoscritto un contratto di affidamento diretto degli impianti sportivi alla S.G.T. Sport S.s. d. a r.l. da parte del Comune di San Giovanni Teatino con applicazione del canone di concessione.

Oggetto della società è la promozione di ogni attività di carattere ricreativo, l'esercizio di tutte le attività sportive dilettantistiche, praticabili nella struttura e riconosciute dal CONI e dalle federazioni sportive nazionali, ed infine l'organizzazione di programmi didattici finalizzati all'avviamento alla pratica sportiva dilettantistica.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di gestione di impianti sportivi rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

La società, prima della sospensione dell'attività sancita dal DPCM di cui sopra, ha fin da subito adottato misure per salvaguardare la salute e la sicurezza dei propri collaboratori e fruitori, coerentemente con i provvedimenti di volta in volta emanati dalle Autorità competenti al fine di garantire l'operatività di tutti i servizi.

La società ha interrotto l'attività sportiva ed ha provveduto alla chiusura degli impianti sportivi al pubblico dal 9 marzo al 25 maggio 2020.

In data 26 ottobre 2020, a seguito di nuovo DPCM, l'attività è stata nuovamente interrotta e, ad oggi, non è ancora possibile la ripresa completa, permettendo i soli allenamenti degli agonisti iscritti a gare di importanza nazionale.

Nei periodi di sospensione la società ha attivato la Cassa Integrazione in deroga per parte dei dipendenti ed ha intrapreso l'organizzazione dell'attività su turni per la residua parte al fine di contenere la diffusione del virus.

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto ad acquistare termoscanner, gel igienizzanti, mascherine, guanti e tute di protezione.

Con la riapertura nel mese di maggio 2020 concomitante all'approssimarsi della stagione estiva nonché la titubanza di parte dell'utenza ad intraprendere l'attività sportiva, è stata richiesta da parte di una piccola parte della clientela l'emissione di voucher quantificati in Euro 4.230,00 che hanno comportato la rilevazione dello slittamento di ricavi per lo stesso importo all'esercizio successivo.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/07/2020 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.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata sussistendone i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

Principi di redazione

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.

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

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

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.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati in un periodo di cinque anni.

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.

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.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo

ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	10-15%
Attrezzature	15,5%
Altri beni	12-20-100%

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, trattandosi di crediti a breve termine. Pertanto, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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, trattandosi di debiti a breve termine. 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.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo specifico.

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.

Ricordiamo che essendo nel trascorso esercizio stato superato, relativamente ai proventi commerciali, la soglia di Euro 400.000,00 (condizione necessaria per il mantenimento dei benefici previsti regime agevolativo ex L. 398/91), la società è rientrata fiscalmente nel regime ordinario.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale risulta interamente versato.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
151.336	162.678	(11.342)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.677	208.864	210.541
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	996	46.867	47.863
Valore di bilancio	681	161.997	162.678
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1	(1)	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	8.301	8.301
Ammortamento dell'esercizio	336	19.306	19.642
Totale variazioni	(335)	(11.006)	(11.342)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.678	217.163	218.841
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.332	66.172	67.504
Valore di bilancio	346	150.991	151.336

Le "Altre immobilizzazioni immateriali" ineriscono per l'intero importo alle "Spese incrementative su beni di terzi". Tale voce, alimentata nel corso dell'esercizio cui si riferisce il presente bilancio per Euro 8.300, fa riferimento ai lavori che la società nel corso di questi primi quattro anni di attività ha effettuato sulla struttura per renderla sempre idonea alla pratica sportiva da parte dell'utenza, assicurandone integrità, agibilità e possibilità di utilizzo degli stessi in assoluta sicurezza.

A tal proposito, in data 14 maggio 2020, il Consiglio Comunale di San Giovanni Teatino, con delibera n. 6, ha stabilito la legittimità dei lavori di investimento eseguiti presso gli impianti comunali senza preventiva autorizzazione, per l'importo di Euro 96.452,03 sulla base del riconoscimento "dell'arricchimento dell'Ente consistente nell'incremento della dotazione immobiliare dell'Ente stesso".

Ottenuto il riconoscimento di tale contributo, sulla base del principio contabile O.I.C. n. 24, si è proceduto alla sua rilevazione a conto economico con criterio sistematico, gradualmente lungo la vita utile delle immobilizzazioni a cui si riferisce applicando il metodo indiretto, con imputazione nella voce A5 "Altri ricavi e proventi" ed il rinvio agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/07/2019	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/07/2020
Costituzione				336	346
Totale	681			336	346

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
44.082	45.493	(1.411)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.555	18.931	35.886	62.372
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.838	5.381	9.660	16.879
Valore di bilancio	5.717	13.550	26.226	45.493
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	4.278	6.364	10.642
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1	-	-	1
Ammortamento dell'esercizio	838	2.991	8.224	12.052
Totale variazioni	(837)	1.287	(1.860)	(1.411)
Valore di fine esercizio				
Costo	7.556	23.209	42.249	73.014
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.676	8.372	17.883	28.931
Valore di bilancio	4.880	14.837	24.366	44.082

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
10.874	10.874	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	10.874	10.874	10.874
Totale crediti immobilizzati	10.874	10.874	10.874

Trattasi di depositi cauzionali per utenze.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

Descrizione	31/07/2019	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/07/2020
Altri	10.874						10.874
Totale	10.874						10.874

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/07/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	10.874	10.874
Totale	10.874	10.874

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	10.874

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	10.874
Totale	10.874

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
9.480	4.664	4.816

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	4.664	4.816	9.480
Totale rimanenze	4.664	4.816	9.480

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
163.516	71.004	92.512

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	48.909	14.932	63.841	63.841
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	96.452	96.452	96.452
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.991	(14.533)	1.458	1.458
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.104	(4.340)	1.764	1.764
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	71.004	92.512	163.516	163.515

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto trattasi perlopiù di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso clienti si riferiscono essenzialmente a servizi erogati verso altre società dilettantistiche per l'attività istituzionale.

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito vantato nei confronti del Comune di San Giovanni Teatino, controllante indiretta, per l'erogazione del contributo riconosciuto alla società come meglio descritto nella sezione delle Immobilizzazioni Immateriali.

I crediti tributari attengono al bonus riconosciuto dal D.L. 66/201431/07/2020, pari a Euro 1.764,00 sono costituiti da crediti nei confronti degli istituti previdenziali.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/07/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	63.841	63.841
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	96.452	96.452

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.458	1.458
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.764	1.764
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	163.515	163.516

Disponibilità liquide

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
134.235	48.075	86.160

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	41.265	89.389	130.654
Denaro e altri valori in cassa	6.810	(3.229)	3.581
Totale disponibilità liquide	48.075	86.160	134.235

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 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
73	419	(346)

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 31/07/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	419	(346)	73
Totale ratei e risconti attivi	419	(346)	73

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
12.001	(32.844)	44.845

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-	-		10.000
Riserva legale	642	-	-	-		642
Altre riserve						
Riserva straordinaria	12.189	-	-	-		12.189
Varie altre riserve	1	(1)	-	-		-
Totale altre riserve	12.190	(1)	-	-		12.189
Utili (perdite) portati a nuovo	(112.325)	-	56.649	-		(55.676)
Utile (perdita) dell'esercizio	56.649	44.280	-	56.083	44.846	44.846
Totale patrimonio netto	(32.844)	44.279	56.649	56.083	44.846	12.001

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	10.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	642	A,B	642
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	12.189	A,B,C,D	12.189
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	-
Totale altre riserve	12.189		12.189
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	(55.676)	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	(32.845)		12.831
Quota non distribuibile			12.831

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D

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	10.000	642	12.187	(112.324)	(89.495)
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			3	(20.566)	(20.563)
Altre variazioni					
incrementi			(112.325)	189.539	77.214
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				56.649	

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000	642	(100.135)	56.649	(32.844)
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(1)	44.280	44.279
Altre variazioni					
incrementi			56.649		56.649
decrementi				56.083	56.083
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				44.846	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	642	(43.487)	44.846	12.001

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni

Non si è reso necessario iscrivere alcun fondo per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
11.068	4.312	6.756

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.312
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.496
Utilizzo nell'esercizio	(3.260)
Totale variazioni	6.756
Valore di fine esercizio	11.068

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/07/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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.

Debiti

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
440.226	371.739	68.487

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
Debiti verso fornitori	294.989	(70.438)	224.551	224.551
Debiti verso controllanti	-	118.026	118.026	118.026
Debiti tributari	59.105	(6.743)	52.362	52.362
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.009	54	4.063	4.063
Altri debiti	13.636	27.588	41.224	41.224
Totale debiti	371.739	68.487	440.226	440.226

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto trattasi perlopiù di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Per i debiti verso imprese controllanti occorre rilevare che il debito attiene all'utenza idrica relativamente alle annualità precedenti, laddove le fatture erano intestate al Comune di San Giovanni Teatino. Tale debito è oggetto di rateazione.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES a Euro 15.410, debiti per imposta IRAP pari a Euro 10.896, debiti Iva per Euro 20.643.

I residui Euro 5.413 attengono debiti per ritenute di acconto effettuate su redditi di lavoro dipendente ed autonomo, regolarmente versate alla scadenza.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/07/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	224.551	224.551
Debiti verso imprese controllanti	118.026	118.026
Debiti tributari	52.362	52.362
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.063	4.063
Altri debiti	41.224	41.224
Debiti	440.226	440.226

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

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	224.551	224.551
Debiti verso controllanti	118.026	118.026
Debiti tributari	52.362	52.362
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.063	4.063
Altri debiti	41.224	41.224
Totale debiti	440.226	440.226

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
50.301		50.301

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	50.301	50.301
Totale ratei e risconti passivi	50.301	50.301

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

- Ratei passivi su fitti Euro 16.667,00
- Ratei passivi su tesseramenti Euro 2.500,00
- Risconto passivo su contributo Euro 26.905,00
- Risconto passivo su voucher Euro 4.230,00

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/07/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
1.249.586	1.484.642	(235.056)

Descrizione	31/07/2020	31/07/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.167.633	1.383.047	(215.414)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		53.208	(53.208)
Altri ricavi e proventi	81.953	48.387	33.566
Totale	1.249.586	1.484.642	(235.056)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Scuola nuoto, pallanuoto, sincro (istituzionale)	476.250
Scuola tennis (istituzionale)	75.193
Attività ricreative, campus (istituzionale)	125.425
Ricavi bar (commerciale)	96.511
Ricavi nuoto libero (commerciale)	115.402
Ricavi locazione impianti sportivi (commerciale)	95.040
Altre	183.812
Totale	1.167.633

-

Nella voce "Altre" sono comprese:

- Ricavi agonistica (istituzionale) Euro 113.536,00
- Ricavi palestra (istituzionale) euro 18.164,00
- Ricavi per vendita servizi vari (commerciale) Euro 52.112,00

L'attività istituzionale, riferita ai corsi di didattica ai tesserati, ha inciso per quasi il 70% sui ricavi dell'esercizio, mentre l'attività commerciale, riferita all'utilizzo degli impianti da parte dei privati e società esterne, ai proventi del bar e dell'affitto di spazi espositivi all'interno della struttura, ha inciso per il restante 30%.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.167.633
Totale	1.167.633

Costi della produzione

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
1.183.264	1.401.474	(218.210)

Descrizione	31/07/2020	31/07/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	87.383	105.472	(18.089)
Servizi	605.121	690.070	(84.949)
Godimento di beni di terzi	7.848	9.381	(1.533)
Salari e stipendi	130.340	112.631	17.709
Oneri sociali	30.470	31.860	(1.390)
Trattamento di fine rapporto	3.496	3.508	(12)
Altri costi del personale	279.316	375.488	(96.172)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.642	24.717	(5.075)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	12.052	8.161	3.891
Variazione rimanenze materie prime	(4.816)	1.550	(6.366)
Oneri diversi di gestione	12.412	38.636	(26.224)
Totale	1.183.264	1.401.474	(218.210)

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

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

Attengono prevalentemente a costi di affiliazione alle varie federazioni, oltreché imposte e tasse non direttamente riferibili al reddito di esercizio.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
(635)	(703)	68

Descrizione	31/07/2020	31/07/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	5	5	

Descrizione	31/07/2020	31/07/2019	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(640)	(708)	68
Totale	(635)	(703)	68

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	641
Totale	640

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					634	634
Interessi medio credito					7	7
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					640	640

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					5	5
Totale					5	5

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

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
20.841	25.816	(4.975)

Imposte	Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
Imposte correnti:	20.841	25.816	(4.975)
IRES	14.493	3.198	11.295
IRAP	6.348	22.618	(16.270)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			

Imposte	Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	20.841	25.816	(4.975)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Come anticipato in premessa, la società nel corso del trascorso esercizio ha superato il limite dei 400.000 euro per quanto concerne la sezione dei proventi commerciali, per cui la società calcola la fiscalità in modo ordinario.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	65.687	
Onere fiscale teorico (%)	24	15.765
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
20% spese telefoniche	504	
Sopravvenienze passive	2.372	
Multe ed ammende	603	
Oneri indeducibili	326	
Contributo fondo perduto	(9.105)	
Totale	(5.300)	
Imponibile fiscale	60.387	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		14.493

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	509.944	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
spese telefoniche	504	
costi indeducibili	929	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
contributo fondo perduto	(9.105)	
sopravvenienza passiva	(47.283)	
Totale	454.989	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	21.930
Altre variazioni della base imponibile:	0	
deduzioni costo personale	(37.026)	
deduzione forfettaria	(8.000)	
Riclassificazione personale distaccato	(278.257)	
Imponibile Irap	131.706	
IRAP corrente per l'esercizio		6.348

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano che non vi sono elementi che hanno reso necessaria l'iscrizione di imposte differite e/o anticipate:

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/07/2020	31/07/2019	Variazioni
Impiegati	1		
Operai		2	
Altri	27	27	
Totale	30	30	

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio, al lordo della ritenuta previdenziale, per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.924
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.924

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	10.000	1
Totale	10.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	10.000	1
Totale	10.000	-

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni, concluse a normali di condizioni di mercato:

- La controllante SGT Multiservizi Srl ha fornito personale distaccato, per il quale la stessa ha emesso mensilmente fatture regolarmente saldate dalla controllata SGT Sport SSD a r.l.; il debito verso la controllante per tale servizio al 31 /07/2020 ammonta ad Euro 21.615,00;
- Il Comune di San Giovanni Teatino, controllante indiretta, proprietario degli impianti sportivi e titolare fino allo scorso esercizio, delle relative utenze idriche, riaddebitava il consumo dell'acqua all'esito della ricezione delle relative

fatture da parte dell'ACA, ente fornitore dell'utenza idrica; il pagamento viene effettuato ratealmente in forza della disponibilità concessa dal Comune; al 31/07/2020 tale debito ammonta ad Euro 118.025,00;

- Il Comune di San Giovanni Teatino sulla base della delibera n.6 del 14/05/2020, ha accantonato la somma di Euro 96.452,03 a titolo di valorizzazione degli investimenti immobiliare effettuati dalla S.G.T. Sport Ssd a r.l.; tale somma è iscritta nell'attivo patrimoniale tra i crediti diversi.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si ritiene opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che l'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19" potrà avere sull'andamento della nostra società.

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:

- differimento di versamenti fiscali, contributi per il mese di aprile;
- richiesta ed ottenimento del bonus decreto "Rilancio" per Euro 9.105,00 nel mese di maggio 2020
- ottenimento del bonus decreto "Ristoro" per Euro 18.210,00 nel mese di ottobre 2020.

La pandemia, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31 luglio 2020, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno esporre gli effetti che tale situazione sta avendo e avrà sull'andamento societario.

Preliminarmente si osserva che fatti in oggetto, in quanto avvenuti in parte dopo la chiusura dell'esercizio, non comportano la necessità di alcuna rettifica dei conti del bilancio chiuso al 31/07/2020, pertanto gli impatti negativi della pandemia non generano alcun effetto nei processi di valutazione.

Ne consegue che le informazioni rese in questo contesto, hanno natura prevalentemente qualitativa, considerata l'estrema difficoltà, nelle presenti condizioni di incertezza, di poter fornire anche una stima quantitativa attendibile degli effetti sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Si segnala che, dall'osservazione dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio in corso, emerge una significativa riduzione del fatturato e una conseguente riduzione delle ore lavorate.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio di Euro 44.846,00 interamente a copertura delle perdite degli esercizi precedenti pari ad Euro 55.676,00, utilizzando per lo stesso fine anche la Riserva Straordinaria per Euro 10.830,00.

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 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
(Luciano Di Nicola)