

S.G.T. SPORT SOCIETA' SPORTIVA DILETTANTISTICA A R.L.

Codice fiscale 02566090698 – Partita iva 02566090698
VIA CIAFARDA, SN - 66020 SAN GIOVANNI TEATINO (CH)

Numero R.E.A 188601

Registro Imprese di CHIETI n. 02566090698

Capitale Sociale € 10.000,00 i.v.

Società sottoposta ad attività di direzione e coordinamento dalla S.G.T. MULTISERVIZI S.R.L.

VERBALE DI ASSEMBLEA

Addi 30 novembre 2018 alle ore 12,00 presso la sede sociale in VIA CIAFARDA SN - SAN GIOVANNI TEATINO (CH), si è riunita l'Assemblea ordinaria dei soci per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Presentazione del bilancio al 31.07.2018, lettura della nota integrativa e della Relazione sul Governo Societario;
2. Approvazione del bilancio al 31.07.2018, deliberazione in merito alla destinazione del risultato di esercizio;
3. Varie ed eventuali.

Ai sensi dello Statuto sociale assume la Presidenza della riunione l'Amministratore Unico il sig. Luciano Di Nicola il quale, con il consenso unanime dei presenti, chiama a fungere da segretario il dott. Costantino Bortone, che accetta.

Il Presidente, constatato e fatto constatare che sono presenti:

- il Socio Unico S.G.T. Multiservizi S.R.L. nella persona del dott. Costantino Bortone,
- l'Amministratore Unico della società il sig. Luciano Di Nicola;
- il Revisore Unico dott. Sergio Acconcia.

Constatato, altresì, che gli intervenuti si dichiarano edotti sugli argomenti posti all'Ordine del Giorno e favorevoli alla loro trattazione, dichiara validamente costituita l'Assemblea in forma totalitaria ed atta a deliberare sui punti posti all'ordine del giorno.

Il Presidente chiede ai partecipanti la comunicazione delle eventuali situazioni ostative all'esercizio del diritto di voto e nessuno interviene.

1. Sul primo punto all'ordine del giorno il presidente sottopone all'assemblea il bilancio consuntivo al 31.07.2018 che si chiude con una perdita di esercizio di € 112.324,57.
2. Passati alla trattazione del secondo punto all'ordine del giorno il presidente prende la parola per ribadire quanto già relazionato sia allo stesso socio che al socio indiretto Comune delle cause che hanno generato tale perdita; altresì si è illustrata la situazione economica patrimoniale previsionale al 31/10/2018.

La suddetta situazione, appositamente redatta, presenta un utile di periodo di euro 122.443,25; la presenza di detto utile scongiurerebbe gli effetti di cui agli artt. 2482-bis e 2482-ter c.c. in tema di perdita di esercizio e di ricostituzione del capitale sociale.

Aderendo alla giurisprudenza maggioritaria (oltre che la Cassazione con la sentenza n. 5740 del 23.03.2004 e le massime n. 19 del Comitato Interregionale dei Consigli Notarili delle Tre Venezie e n. 68 Commissione del Consiglio Notarile di Milano), la deliberazione in forza all'articolo 2482-ter deve essere adottata in base alle risultanze contabili di una situazione patrimoniale il più possibile aggiornata, al fine di assumere i provvedimenti richiesti dal suddetto articolo. Ne consegue che qualora dalla situazione economica patrimoniale aggiornata non risulta più la perdita del capitale per l'insorgere di un utile di periodo,

l'assemblea non può legittimamente procedere all'azzeramento ed alla ricostituzione del capitale medesimo in pregiudizio del socio.

Pertanto sulla scorta di queste considerazioni il presidente propone di rinviare al prossimo esercizio la perdita di € 112.324,57 potendo disporre dell'utile di periodo della situazione economica patrimoniale previsionale al 31/10/2018 e non sussistendo le condizioni di azzeramento e ricostituzione del capitale sociale.

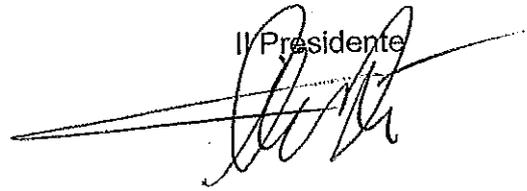
L'assemblea, al termine di una approfondita discussione, nel corso della quale ogni singola posta del bilancio viene, unitamente alla nota integrativa e alla relazione sul governo societario, attentamente esaminata, delibera all'unanimità l'approvazione del bilancio e la destinazione del risultato di esercizio come proposto dal Presidente.

3. Al terzo punto all'ordine del giorno, nessuno avendo chiesto la parola, la seduta è tolta, alle ore 12,30, previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Il Segretario



Il Presidente



S.G.T. SPORT SOCIETA' SPORTIVA DILETTANTISTICA A R.L.

Codice fiscale 02566090698 – Partita iva 02566090698
VIA CIAFARDA, SN - 66020 SAN GIOVANNI TEATINO (CH)

Numero R.E.A 188601

Registro Imprese di CHIETI n. 02566090698

Capitale Sociale € 10.000,00 i.v.

Società sottoposta ad attività di direzione e coordinamento dalla S.G.T.
MULTISERVIZI S.R.L.

Relazione sul governo societario al 31.07.2018

Premesse

La presente relazione ottempera all'obbligo previsto dall'art. 6, cc. 2, 3, 4 e 5 del d.lgs. 175/2016. In particolare nel quadro normativo di riferimento nei commi del presente articolo viene previsto che:

2. *Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.*
3. *Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:*
 - a) *regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;*
 - b) *un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;*
 - c) *codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;*
 - d) *programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.*
4. *Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.*
5. *Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4.*

Ed ancora all'art. 14 in tema di crisi d'impresa di società a partecipazione pubblica si prevede che:

2. *Qualora emergano, nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all'articolo 6, comma 3, uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento.*

La Società

La S.G.T. Sport Società Sportiva Dilettantistica A R.L. (in breve SGT ssd) è una società controllata al 100% dalla S.G.T. Multiservizi S.R.L. (in breve SGT) che a sua volta è controllata al 100% dal Comune di San Giovanni Teatino.

Essa è soggetta al controllo analogo in via "diretta" dalla SGT e "indiretta" dal Comune di San Giovanni Teatino.

La società si occupa della gestione degli impianti sportivi comunali tra cui: campi da tennis e calcio, piscina e palestre, attraverso un contratto di "sub-servizio" tra la stessa e il socio unico, e dell'organizzazione delle attività sportive. Si specifica altresì che a monte è in essere un contratto integrativo di servizio tra il Comune di San Giovanni Teatino e la SGT. Attualmente la gestione dell'impianto è configurata come servizio a rilevanza economica generale nel senso che, seppur la finalità (prevista anche statutariamente) è quella di rendere un servizio alla collettività al di fuori di una logica di profitto d'impresa nell'interesse di una funzione sociale dello sport rivolta a tutti i fruitori, non vi è previsto nessun intervento pubblico in quanto la gestione deve consentire la remunerazione dei costi di produzione, così come previsto dall'art. 7 ("Tariffe") del contratto di "sub-servizio" tra la stessa e il socio unico.

Pertanto lo svolgimento di tale servizio presuppone non solo che il servizio sia reso a terzi ma che il corrispettivo sia tutto o in parte a carico degli utenti.

La SGT ssd è configurata come società sportiva dilettantistica senza scopo di lucro a norma dell'art. 90 della legge 289/2002 e legge n. 128/2004 ed ha per oggetto la promozione di ogni attività di carattere ricreativo, l'esercizio di tutte le attività sportive dilettantistiche riconosciute dal CONI e dalle federazioni sportive nazionali, ed infine l'organizzazione di programmi didattici finalizzati all'avvio e all'aggiornamento della pratica sportiva dilettantistica.

Organo Amministrativo e Controllo

La società è gestita da un Amministratore Unico carica ricoperta dal sig. Luciano Di Nicola e vi è un revisore unico nella persona del dott. Sergio Acconcia come da obbligo ai sensi del T.U.S.P..

Compliance

A. Predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6, cc. 2 e 4 del D.Lgs 175/2016)

Il programma di misurazione del rischio aziendale prevede il monitoraggio del mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario, in modo da evitare che eventuali risultati economici negativi o crisi di liquidità possano avere riflessi sui bilanci, direttamente e/o indirettamente, delle Amministrazioni pubbliche.

Tale monitoraggio è eseguito attraverso dei parametri che identificano la "soglia di allarme", intesa come una situazione di superamento anomalo dei valori fisiologici di normale andamento.

Si ha una "soglia di allarme" qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

- a) la gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2525 c.c.);
- b) le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 50%;
- c) la relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale;
- d) l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore del 20%;

- e) l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, è inferiore ad 1;
 f) il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%.

Oltre alla soglia di allarme così come descritta al punto precedente si dovranno assumere, soprattutto se non sia superata la soglia di allarme, quali indicatori di eventuale superamento della soglia di rischio gli indici qui di seguito illustrati.
 L'analisi del bilancio chiuso al 31/07/2018, unitamente al 31/07/2017, evidenzia le seguenti risultanze:

Indicatori Patrimoniali

Indici	31/07/2017	31/07/2018
Indice di Struttura Primario	0,27	-0,52
Indice di Struttura Secondario	0,27	-0,52
Indice di Autonomia Finanziaria	0,11	-0,38

L'indice di struttura secondario è uguale a quello primario in quanto non vi sono debiti a medio lunga scadenza.

Indicatori Di Liquidità

Indici	31/07/2017	31/07/2018
Indice di Liquidità Primario	0,69	0,18
Indice di Liquidità Secondario	0,69	0,20
Durata media crediti commerciali	15	9
Durata media debiti commerciali	49	74

Indicatori Economici

Indici	31/07/2017	31/07/2018
R.O.E.	56,20%	125,51%
R.O.A.	11,13%	-38,43%
R.O.I.	11,13%	-38,37
R.O.S.	3,27%	-9,02%
E.B.I.T.D.A.	31.999	-64.058
E.B.I.T.	23.915	-91.315

Da precisare che il ROE è positivo ma non quello che dovrebbe esprimere nel senso che i valori sia al numeratore che al denominatore sono negativi.

Da questi indicatori è possibile estrapolare i dati presenti nella seguente tabella:

	Soglia di allarme	Risultanze al 31/7/2018
A.	La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi	NO
B.	Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 50%	SI
C.	la relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale	NO
D.	L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più passivo consolidato e attivo fisso, sia inferiore a 1 in una misura superiore del 20%	SI
E.	l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, è inferiore ad 1	SI
F.	Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%	NO

Dall'analisi effettuata si evince il superamento della "soglia di allarme" sugli indici di cui ai punti B-D ed F oltre al set degli indicatori suesposti.

Più precisamente:

- lo squilibrio di cui al punto B allo stato attuale non desta preoccupazioni in quanto la situazione contabile al 31/10/2018 della società presenta un "utile di periodo" che consente la copertura della perdita di esercizio ripristinando il capitale sociale ed anche patrimonio netto;
- lo squilibrio di cui al punto D risiede nel fatto che, così come avvenuto nello scorso esercizio, gli investimenti realizzati sugli impianti durante l'esercizio sono stati finanziati con l'attivo corrente, data l'impossibilità della società di ricorrere né a capitali propri, né a capitali di terzi tantomeno a finanza bancaria a medio/lungo termine;
- per gli stessi motivi di cui al punto precedente sono dovuti gli squilibri degli indicatori patrimoniali e per quelli di liquidità (per quest'ultimi si aggiunge anche quanto si dirà al punto successivo);
- infine per gli indicatori reddituali riflettono gli squilibri economici causati dagli aumenti dei costi per il passaggio di tutti gli impianti sportivi comunali dalla S.G. T. Multiservizi S.r.l. alla S.G.T. Sport S.S.D. a r.l., così come stabilito dal socio Comune, non supportati da adeguati ricavi e nessuna contribuzione da parte dell'Ente Pubblico.

La situazione sin qui delineata sarà oggetto di attenta analisi, con un elevato grado di monitoraggio, con lo scopo di spostare l'indebitamento corrente su quello consolidato, di ridurre gli investimenti, se non quelli di elevata necessità, e i costi. Saranno prese tutte gli opportuni provvedimenti se la situazione in futuro non sarà migliorata.

B. Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6, cc. 3, 4 e 5 del D.Lgs 175/2016)

Si indicano di seguito le risultanze della valutazione effettuata:

	Oggetto della valutazione	Risultanza della valutazione
a)	<i>Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;</i>	<i>Si ritiene l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta</i>
b)	<i>Un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;</i>	<i>Si ritiene al momento l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta</i>
c)	<i>Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;</i>	<i>La società, compatibilmente con le proprie possibilità di spesa, ha in programma l'implementazione di un Modello di Organizzazione, Controllo e Gestione ex d.lgs.231/01, nonché la certificazione del proprio sistema di gestione secondo la norma internazionale UNI EN ISO 9001:2015, specie in vista della completa gestione degli impianti della Cittadella dello Sport e, quindi, con l'obiettivo di dominare un crescente grado di complessità organizzativa e gestionale.</i>
d)	<i>Programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.</i>	<i>Si ritiene al momento l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta</i>

L'Amministratore Unico



S.G.T. SPORT SOCIETA' SPORTIVA DILETTANTISTICA a.r.l

Sede Legale: VIA CIAFARDA snc - SAN GIOVANNI TEATINO (CH)

Iscritta al Registro Imprese di: CHIETI

C.F. e numero iscrizione: 02566090698

Iscritta al R.E.A. di CHIETI n. 188601

Capitale Sociale sottoscritto €: 10.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 02566090698

Societa' unipersonale

Direzione e coordinamento S.G.T. Multiservizi Srl

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010

All'assemblea dei soci

della S.G.T. SPORT SOCIETA' SPORTIVA DILETTANTISTICA a r.l

Relazione sulla revisione legale del bilancio Abbreviato

Giudizio

Ho svolto la revisione legale dell'allegato bilancio della S.G.T. SPORT SOCIETA' SPORTIVA DILETTANTISTICA a r.l, costituito dallo stato patrimoniale al 31/07/2018, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/07/2018 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio" della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione legale del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.



Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio.

Nell'ambito della revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione legale. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione legale allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;



Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori della S.G.T. SPORT SOCIETA' SPORTIVA DILETTANTISTICA a r.l sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della S.G.T. SPORT SOCIETA' SPORTIVA DILETTANTISTICA a r.l al 31/07/2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio e la sua conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.



S.G.T. SPORT S.S.D.A.R.L.

VIA CIAFARDA sn - 66020 SAN GIOVANNI TEATINO (CH)

Codice fiscale 02566090698 - Partita iva 02566090698

Codice CCIAA CH

Numero R.E.A 000000188601

Capitale Sociale 10000,00 i.v.

Forma giuridica S.R.L.

Settore attività prevalente (ATECO) 931120

Appartenenza a gruppo No

Società con socio unico Si

Società in liquidazione No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento Si

Denominazione società o ente che esercita attività di direzione e coordinamento S.G.T.

MULTISERVIZI S.R.L.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/07/2018

Gli importi sono espressi in unità di euro

Stato patrimoniale	31/07/2018	31/07/2017
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni Immateriali	109.869	50.139
II - Immobilizzazioni materiali	51.094	33.498
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.874	0
Totale Immobilizzazioni (B)	171.837	83.637
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	6.213	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.798	32.873
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-
Totale crediti	28.798	32.873
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	29.506	95.104
Totale attivo circolante (C)	64.517	127.977
D) Ratei e risconti	1.234	3.236
Totale attivo	237.588	214.850
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	642	0
V - Riserve statutarie	12.189	0
VI - Altre riserve	-1	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-112.325	12.831
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale Patrimonio Netto	-89.495	22.831
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.278	850
D) Debiti	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	325.805	191.169
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	325.805	191.169
E) Ratei e risconti	-	-
Totale passivo	237.588	214.850

Conto economico	31/07/2018	31/07/2017
A) Valore della produzione	1.012.628	731.882
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	-
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	54.974	43.309
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	27.872	25.873
altri	27.872	25.873
Totale altri ricavi e proventi	1.095.474	801.064
Totale valore della produzione	1.095.474	801.064
B) Costi della produzione	91.789	38.523
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	998.419	532.791
7) per servizi	9.655	3.762
8) per godimento di beni di terzi	-	-
9) per il personale	51.717	20.021
a) salari e stipendi	11.146	6.109
b) oneri sociali	2.455	161.072
C), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.455	1.023
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	0	160.049
e) altri costi	65.318	187.202
Totale costi per il personale	65.318	187.202
10) ammortamenti e svalutazioni	24.802	7.061
A), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.259	4.885
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.543	2.176
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	24.802	7.061
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.802	7.061
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-6.213	0

12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	3.019	7.810
14) oneri diversi di gestione	1.186.789	777.149
Totale costi della produzione	-91.315	23.915
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
B), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	146	0
Totale proventi diversi dai precedenti	146	0
Totale altri proventi finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	479	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	479	0
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-333	0
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni		

S.G.T. SPORT S.S.D.A.R.L.

19) svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-91.648	23.915
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)		
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.677	11.084
imposte correnti	-	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	20.677	11.084
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-112.325	12.831
21) Utile (perdita) dell'esercizio		

I valori si intendono espressi in euro

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/07/2018

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

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

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 luglio 2018 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro.

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- 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.;
- non si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci;
- 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;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- 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.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
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 società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, ma controllata da altre imprese vale a dire la S.G.T. Multiservizi s.r.l. che a sua volta è controllata dal Comune di San Giovanni Teatino.

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

ATTIVITÀ SVOLTA

La società, configurata come società sportiva dilettantistica, non ha scopo di lucro, a norma dell'art. 90 della legge 289/2002 e legge n.128/2004. Svolge l'attività osservando i principi della salvaguardia della funzione educativa popolare, sociale e culturale dello sport. Essa ha per oggetto la promozione di ogni attività di carattere ricreativo, l'esercizio di tutte le attività sportive dilettantistiche riconosciute dal CONI e dalle federazioni sportive nazionali, ed infine l'organizzazione di programmi didattici finalizzati all'avvio e all'aggiornamento della pratica sportiva dilettantistica.

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I principali fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti.

- E' stata attuata la deliberazione del Consiglio Comunale n.39 del 18.07.2017 in base alla quale il comune di San Giovanni Teatino ha deciso di affidare la gestione degli impianti sportivi dalla S.G.T. Multiservizi s.r.l. alla S.G.T. Sport S.S.D. a r.l., con conseguenziale passaggio delle relative unità lavorative in servizio. Pertanto tutti gli impianti sportivi sono gestiti dalla società.
- Sono stati rinnovati tutti i contratti di distacco tra il personale della S.G.T. Multiservizi s.r.l. e della S.G.T. Sport S.S.D. a r.l..

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

Immobilizzazioni immateriali

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

I costi di manutenzione su beni di terzi aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione su beni di terzi aventi natura straordinaria sono cespitati e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

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

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

Nel caso in cui, 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.

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori. Trattasi di deposito cauzionale.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto. Le giacenze di merce sono relative a prodotti a veloce rigiro e non soggetti, generalmente, a rilevanti variazioni di prezzo. Non ci sono pertanto differenze significative fra i valori esposti ed i costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Si specifica che la società ha aderito al regime speciale previsto dalla legge n. 398/1991 per l'attività commerciale.

Nota Integrativa Attivo**Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni**

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale Immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio	55.024	35.674	-	90.698
Costo	4.885	2.176	-	7.061
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.139	33.498	0	83.637
Valore di bilancio				
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	82.875	24.139	-	107.014
Ammortamento dell'esercizio	18.259	2.176	-	20.435
Totale variazioni	64.616	21.963	-	86.579
Valore di fine esercizio				
Costo	133.014	59.813	10.874	203.701
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.145	8.718	-	31.863
Valore di bilancio	109.869	51.094	10.874	171.837

Si specifica che nelle immobilizzazioni immateriali sono inclusi i lavori straordinari su beni di terzi effettuati sull'impianto per euro 131.336,00 diminuito del fondo di euro 22.484,00.

Attivo circolante

Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti.

crediti v/clienti	24.240
fatture da emettere	1.639
altri crediti tributari	1.907
credito d.l. 66/2014	82
Inps c/rimborsi	788
Inail c/acconti	380
fornitori c/anticipi	26
clienti c/spese anticipate	-264
totale	28.798

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si riporta di seguito il dettaglio dei debiti.

arrotondamenti patrimoniali	2
tesserati c/anticipi	180
debiti v/fornitori	188.790
debiti v/fornitori	-206
fatture da ricevere	50.994
altri debiti v/fornitori	18.097
erario c/ires	1.632
erario c/iva	36.285
iva su vendite	253
iva su corrispettivi	4.255
erario c/rit. lavoro dipendente	659
erario c/rit. lavoro autonomo	1.602
regioni c/irap	14.611
regioni c/rit. addiz. Irpef	366
comuni c/rit. addiz. Irpef	133
inps c/contributi soc. lav. dip.	1.513
dipendenti c/retribuzioni	6.042
inail c/contributi da liquidare	542
inail co.co.co. c/competenze	54
totale	325.805

Variazioni della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

Non vi sono variazioni intervenute nella consistenza della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Nota Integrativa Conto economico

Il combinato disposto degli artt. 148 T.U.I.R (al comma 8, lett. d) e 90 l. 289/2002 (al comma 18, lett. f) stabilisce l'obbligo di redigere ed approvare annualmente un rendiconto di gestione con separata distinzione dei costi e ricavi tra attività istituzionale e quella commerciale, ivi compresi i costi promiscui.

Data la peculiarità del sodalizio sportivo configurato come società a responsabilità limitata soggetta alle norme del codice civile, si riporta di seguito il rendiconto di gestione al 31/07/2018 che va ad integrare le informazioni del bilancio riclassificato CEE.

RENDICONTO DI GESTIONE AL 31-07-2018				
RICAVI		ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	ATTIVITÀ COMMERCIALE	TOTALE
QUOTE TESSERAMENTO	67.626,66	67.626,66	0,00	67.626,66
CORRISPETTIVI SPECIFICI	628.146,70	628.146,70	0,00	628.146,70
ALTRI RICAVI ISTITUZ.	55.104,16	55.104,16	0,00	55.104,16
INT.ATT. SU DEP.BANC. TASSATI	145,57	145,57	0,00	145,57
RICAVI COMERCIALI	322.937,34	0,00	322.937,34	322.937,34
ALTRI RICAVI E PROVENTI	27.871,28	0,00	27.871,28	27.871,28
TOTALE RICAVI	1.101.831,71	761.023,09	350.808,62	1.101.831,71
COSTI		ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	ATTIVITÀ COMMERCIALE	TOTALE
CANCELLERIA ISTITUZ.	1.830,92	1.247,98	582,94	1.830,92
MATERIALE CONSUMO ISTITUZ.	3.297,71	2.247,76	1.049,95	3.297,71
MATERIALE DI PULIZIA ISTITUZ.	17.606,66	12.000,93	5.605,73	17.606,66
BENI CONSUMO ISTITUZ. (<516,46)	9.586,57	6.534,33	3.052,24	9.586,57
ALTRI ACQUISTI ISTITUZ.	700,80	477,67	223,13	700,80
MAN. E RIP. BENI/ATTR. ISTITUZ.	28.885,49	28.885,49	0,00	28.885,49
ENERGIA ELETTRICA ISTITUZ.	145.320,17	99.052,15	46.268,02	145.320,17
SPESE GAS ISTITUZ.	58.259,43	39.710,40	18.549,03	58.259,43
SPESE TELEFONICHE ISTITUZ.	2.101,40	1.432,34	669,06	2.101,40
SPESE CELLULARI ISTITUZ.	358,44	244,32	114,12	358,44
SPESE POSTALI E AFFR. ISTITUZ.	42,63	42,63	0,00	42,63
PUBBLICITA' ISTITUZIONALE	2.440,00	2.440,00	0,00	2.440,00
ALBERGHI E RISTOR. ISTITUZ.	387,50	387,50	0,00	387,50
S.I.A.E. ISTITUZ.	242,61	165,37	77,24	242,61
SERVIZIO DI VIGILANZA ISTITUZ.	2.170,38	1.479,36	691,02	2.170,38
SPESE PER VIAGGI E TRASF. ISTIT.	2.930,00	2.930,00	0,00	2.930,00
SPESE LEGA., NOTAR. E PROF. ISTI	10.394,86	7.085,27	3.309,59	10.394,86
COMPENSI OCCASIONALI ISTITUZ.	7.681,50	7.681,50	0,00	7.681,50
INDENNITA' KM ACI ISTITUZ.	2.906,28	2.906,28	0,00	2.906,28
RIMBORSI SPESE ISTITUZ.	10.734,98	10.734,98	0,00	10.734,98
BUONI PASTO ISTITUZ.	3.306,16	2.253,52	1.052,64	3.306,16
ONERI BANCARI ISTITUZ.	8.596,89	6.859,75	2.737,14	8.596,89
SPESE INCASSO EFFETTI ISTITUZ.	13,78	9,39	4,39	13,78
ALTRI SERVIZI ISTITUZ.	7.697,74	5.246,88	2.450,86	7.697,74
NOLEGGIO ISTITUZ.	4.695,36	3.200,42	1.494,94	4.695,36
ALTRI COSTI P/GO.BENI TERZI IST.	224,60	153,09	71,51	224,60
ABBUONI/ARROT. PASSIVI ISTITUZ.	10,32	10,32	0,00	10,32
ALTRI ONERI DI GESTIONE ISTITUZ.	921,71	628,25	293,46	921,71
STAMPATI ISTITUZ.	8.587,54	5.853,38	2.734,16	8.587,54
SPESE DI SPEDIZIONE ISTITUZ.	303,62	206,95	96,67	303,62
ABBIGLIAMENTO SPORTIVO ISTITUZ.	8.949,01	8.949,01	0,00	8.949,01
ASSICURAZIONE RCT ISTITUZ.	3.486,42	2.376,39	1.110,03	3.486,42
MAN. E RIP. BENI DI TERZI ISTIT.	18.789,99	18.789,99	0,00	18.789,99
SERVIZI DI PULIZIA ISTITUZ.	13.998,43	9.641,52	4.456,91	13.998,43
ACQUA ISTITUZ.	41.122,17	28.029,42	13.092,75	41.122,17
CONSULENZE ISTIT.	2.522,96	1.719,68	803,28	2.522,96
SPESE PER DISINFESTAZIONE ISTIT.	1.464,00	997,88	466,12	1.464,00
MATERIALE DI MANUTENZIONE ISTIT.	590,13	590,13	0,00	590,13
TROFEI E TARGHE ISTITUZ.	1.277,77	870,94	406,83	1.277,77
AMM.TO COSTI D'IMPIANTO ISTITUZ.	335,55	335,55	0,00	335,55
AMM.TO	1.099,79	1.099,79	0,00	1.099,79
MOB.EMACC.ORD.D'UF.ISTIT.	1.994,30	1.994,30	0,00	1.994,30
AMM.TO ATTREZZATURE ISTITUZ.	13.254,13	13.254,13	0,00	13.254,13
AMM.TO LAV.STR.B.TERZI ISTITUZ.	591,34	591,34	0,00	591,34
AMM.TO IMPIANTI GENERICI ISTITUZ				

COMPENSI SPORTIVI ISTITUZ.	178.021,06	178.021,06	0,00	178.021,06
COMP.COLL.COORD.ATTIN.ATT. ISTIT	17.880,00	17.880,00	0,00	17.880,00
COMPENSI COLLAB. AMM./GEST.	15.430,16	15.430,16	0,00	15.430,16
CONTR.INPS COLL.ATTIN.ATT. ISTIT	5.457,00	5.457,00	0,00	5.457,00
ONERI SOCIALI INAIL ISTITUZ.	338,06	230,43	107,63	338,06
ONERI SOCIALI INPS ISTIT.	10.266,27	6.997,63	3.268,64	10.266,27
SALARI E STIPENDI ISTIT.	51.717,48	35.251,32	16.466,16	51.717,48
TFR ISTITUZ.	1.387,34	945,63	441,71	1.387,34
ONERI	282.480,35	192.542,35	89.938,00	282.480,35
PERSON.DIPE.DISTACC.ISTIT.				
RIMB.A PIE' DI LISTA DIPE. ISTIT	689,83	470,20	219,63	689,83
RIMBORSI PER TESSERAMENTI	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00
TESSERAMENTI F.I.N.	3.830,14	3.830,14	0,00	3.830,14
TESSERAMENTI U.I.S.P.	5.290,00	5.290,00	0,00	5.290,00
TESSERAMENTI F.I.T.	1.800,00	1.800,00	0,00	1.800,00
SP. LEGALI, NOTAR. E PROF. ISTIT	1.569,73	1.069,95	499,78	1.569,73
RICERCA, ADDEST. FORMAZ. ISTITUZ.	268,40	182,94	85,46	268,40
IMPOSTA DI BOLLO ISTITUZ.	184,80	184,80	0,00	184,80
VALORI BOLLATI ISTITUZ.	5.432,00	5.432,00	0,00	5.432,00
IMPOSTE E TASSE INDED. ISTITUZ.	311,86	311,86	0,00	311,86
ALTRI ONERI DI GEST. IND. ISTIT.	446,09	446,09	0,00	446,09
LIC. D'USO SOFTWARE D'ES. ISTIT.	4.598,65	3.134,50	1.464,15	4.598,65
CANONI MANUT. PERIODICA ISTIT.	23.362,80	15.924,39	7.438,41	23.362,80
TASSE ISCR. GARE CAMPIONATO FIN	114,00	114,00	0,00	114,00
TASSA RINN.OMOLOG.IMPIANTO F.I.N	250,00	170,40	79,60	250,00
AFFILIAZIONE UISP	9.696,00	9.696,00	0,00	9.696,00
AFFILIAZIONE F.I.N.	5.117,50	5.117,50	0,00	5.117,50
AFFILIAZIONE F.I.T.	2.730,00	2.730,00	0,00	2.730,00
AFFILIAZIONE FITRI	300,00	300,00	0,00	300,00
INTERESSI PASSIVI ISTITUZ.	475,86	324,35	151,51	475,86
SOPR.PAS.SPESE NON COMP.ISTITUZ.	300,12	204,57	95,55	300,12
MATERIALI DI CONSUMO C/ACQ.BAR	122,98	0,00	122,98	122,98
MERCI C/ACQUISTI	1.329,25	0,00	1.329,25	1.329,25
MERCI C/ACQUISTI BAR PISCINA	64.499,59	0,00	64.499,59	64.499,59
MAT. DI CONS. C/ACQ. BAR PISCINA	1.669,52	0,00	1.669,52	1.669,52
MATERIALE DI PULIZIA ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46	18,98	0,00	18,98	18,98
ALTRI ACQUISTI INEDUCIBILI	402,66	0,00	402,66	402,66
TRASPORTI SU ACQUISTI	976,00	0,00	976,00	976,00
LAVORAZ.DI TERZI P/PROD.SERVIZI MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	31,48	0,00	31,48	31,48
MAN. E RIP. BENI DI TERZI	1.039,50	0,00	1.039,50	1.039,50
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	288,00	0,00	288,00	288,00
COMPENSI SINDACI- PROFESSIONISTI	1.689,96	1.151,90	538,06	1.689,96
COMPENSI	9.862,37	6.722,32	3.140,05	9.862,37
LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	2.347,28	1.599,94	747,34	2.347,28
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	1.160,00	0,00	1.160,00	1.160,00
ONERI BANCARI	1.220,01	0,00	1.220,01	1.220,01
ALTRI COSTI PER SERVIZI	149,95	0,00	149,95	149,95
CANONE SERVIZIO REMOTE BANKING	7.210,20	0,00	7.210,20	7.210,20
COMPENSI LAV. OCCAS. CAMPUS	90,00	0,00	90,00	90,00
RIMBORSO SPESE	900,00	0,00	900,00	900,00
MATERIALE DI CONSUMO CAMPUS	11,39	0,00	11,39	11,39
COSTI ATTIVITA'DIDATTICHE	2.654,48	0,00	2.654,48	2.654,48
	1.503,00	0,00	1.503,00	1.503,00

CAMPUS				
NOLEGGIO DEDUCIBILE	361,12	0,00	361,12	361,12
ONERI SOCIALI INAIL	541,83	0,00	541,83	541,83
TFR	1.067,76	0,00	1.067,76	1.067,76
AMM.LAV. STRAORD.BENI DI TERZI	4.669,62	0,00	4.669,62	4.669,62
AMM.TO ORD. MACC.	123,16	0,00	123,16	123,16
AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.	17,57	0,00	17,57	17,57
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	349,16	0,00	349,16	349,16
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	2.367,32	0,00	2.367,32	2.367,32
DIRITTI CAMERALI	120,00	0,00	120,00	120,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	231,38	0,00	231,38	231,38
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE	20,00	0,00	20,00	20,00
ORD.DED.				
SOPRAV. PASSIVE	80,96	0,00	80,96	80,96
ORD.INDEDUCIBILI				
ABBUONI/ARROTONDAMENTI	392,25	0,00	392,25	392,25
PASSIVI				
ARROTONDAMENTI PASSIVI 1	0,01	0,00	0,01	0,01
INTERESSI PASSIVI DI MORA	3,00	0,00	3,00	3,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	18.396,00	16.556,40	1.839,60	18.396,00
IRES DELL'ESERCIZIO	2.281,00	0,00	2.281,00	2.281,00
TOTALE COSTI	1.214.156,28	878.268,13	335.888,15	1.214.156,28
RISULTATO DI GESTIONE	-112.324,57	-127.246,04	14.920,47	-112.324,57

Nota Integrativa Altre Informazioni

Si premette che in tale paragrafo si omettono le informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile dal n. 15 al 22-septies e dall'art. 2427-bis non generate nell'anno.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria è il seguente:

	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1	2	27	30

Si precisa che nella voce altri dipendenti sono ricompresi: i collaboratori sportivi, i collaboratori amministrativo-gestionali e il personale distaccato dalla controllante S.G.T. Multiservizi s.r.l.

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

Il compenso lordo annuo assegnato dal Socio Unico all' Amministratore Unico della società dott. Pierluigi Pace per la durata del suo incarico è pari:

Compensi	Amministratori
	8.000

In aggiunta è stato riconosciuto, per le missioni per conto della società fuori dal comune di San Giovanni Teatino (CH) e per quelle all'estero, il rimborso analitico delle spese di trasferta inerenti il vitto, l'alloggio e le spese auto.

Si precisa che in data 16/04/2018 il dott. Pierluigi Pace ha rassegnato le proprie dimissioni dalla carica di amministratore sostituito dal sig. Luciano Di Nicola il quale non percepisce nessun compenso.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato e precisamente:

- controllante S.G.T. Multiservizi s.r.l.: le uniche operazioni si riferiscono al rimborso del costo sostenuto del personale in distacco dalla controllante alla controllata;
- controllante indiretto Comune di San Giovanni Teatino: l'unica operazione è riferita al rimborso del costo dell'acqua sostenuto per l'impianto.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale né di trasparenza fiscale.

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

L'entità della perdita di esercizio al 31/07/2018 e l'erosione dell'intero capitale sociale, impongono un'attenta analisi sul venir meno della "continuità aziendale", principio richiamato dall'OIC 11 e IAS 1, che costituisce uno dei presupposti sulla quale questo bilancio è stato redatto.

Nello specifico l'OIC 11 afferma che "la continuità aziendale si sostanzia nella capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo ad un periodo di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio" così pure lo IAS 1 afferma che "nel determinare se il presupposto della prospettiva della continuazione dell'attività è applicabile, la direzione aziendale tiene conto di tutte le informazioni disponibili sul futuro, che è relativo ad almeno, ma non limitato a, dodici mesi dopo la data di chiusura dell'esercizio."

L'arco temporale di 12 mesi quindi, costituisce un importante punto di riferimento per la valutazione della sussistenza del presupposto menzionato.

Da questo punto di vista nel suddetto orizzonte temporale sussisterebbe il presupposto della continuità aziendale garantito dall'utile di periodo (emerso dal 01/08/2018 al 31/10/2018) che coprirebbe totalmente la perdita al 31/07/2018; comunque l'utile di periodo verrà costantemente monitorato e posto a conoscenza al socio.

Nel frattempo si è attuata una politica di riduzione dei costi ed incremento dei ricavi.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita la direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2017	31/12/2016
Data dell'ultimo bilancio approvato	-	-
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	99.678	12.061
B) Immobilizzazioni	855.693	1.234.141
C) Attivo circolante	-	5.757
D) Ratei e risconti attivi	955.371	1.251.959
Totale attivo		
A) Patrimonio netto	50.000	50.000
Capitale sociale	(86.810)	147.995
Riserve	9.022	(234.805)
Utile (perdita) dell'esercizio	(27.788)	(36.810)
Totale patrimonio netto		
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	166.437	156.104
D) Debiti	816.544	1.129.555
E) Ratei e risconti passivi	178	6.667
Totale passivo	955.371	1.255.516

Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita la direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2017	31/12/2016
Data dell'ultimo bilancio approvato	1.810.212	2.015.628
A) Valore della produzione	1.787.388	2.240.218
B) Costi della produzione	(813)	(5.033)
C) Proventi e oneri finanziari	-	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	12.989	5.182
Imposte sul reddito dell'esercizio	9.022	(234.805)
Utile (perdita) dell'esercizio		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla copertura della perdita dell'esercizio, l'Amministratore Unico rinvia ogni decisione all'assemblea soci.

Nota Integrativa parte finale

Altre Informazioni

Si comunica che per la particolare complessità della struttura societaria in cui il risultato di gestione della partecipata vanno esaminate dalla società capogruppo (in primis il socio e poi il Comune) e le esigenze anche di tipo contabile e/o amministrativo volte a definire in maniera puntuale la situazione economica e patrimoniale della società, ci si è avvalsi dei termini più ampi previsti dallo statuto ed enunciati nel codice civile dall'art. 2478-bis.

Considerazioni conclusive

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.

San Giovanni Teatino, 15/11/2018.

L'Amministratore unico

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the left.