

POLISPORTIVA POLITECNICO DI MILANO SOCIETA SPORTIVA DILETTAN

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	MILANO, PIAZZA LEONARDO DA VINCI 32
Codice Fiscale	10929120961
Numero Rea	MILANO 2567429
P.I.	10929120961
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Soc. sportive dilett. cost. in soc. cap.
Settore di attività prevalente (ATECO)	855100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.021	-
II - Immobilizzazioni materiali	93.108	37.467
Totale immobilizzazioni (B)	96.129	37.467
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	464	37.527
Totale crediti	464	37.527
IV - Disponibilità liquide	794.642	324.002
Totale attivo circolante (C)	795.106	361.529
D) Ratei e risconti	642	636
Totale attivo	891.877	399.632
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	1.045
V - Riserve statutarie	61.754	19.864
VI - Altre riserve	1	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	380.445	42.845
Totale patrimonio netto	454.200	73.754
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.594	7.203
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.433	60.792
Totale debiti	84.433	60.792
E) Ratei e risconti	339.650	257.883
Totale passivo	891.877	399.632

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	34.787	62.703
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	5.000
altri	1.160.947	376.195
Totale altri ricavi e proventi	1.160.947	381.195
Totale valore della produzione	1.195.734	443.898
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	38.131	18.978
7) per servizi	537.637	279.876
8) per godimento di beni di terzi	4.627	154
9) per il personale		
a) salari e stipendi	117.315	63.605
b) oneri sociali	35.920	19.061
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.536	4.937
c) trattamento di fine rapporto	8.536	4.937
Totale costi per il personale	161.771	87.603
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	39.559	8.278
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	336	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.223	8.278
Totale ammortamenti e svalutazioni	39.559	8.278
14) oneri diversi di gestione	22.904	252
Totale costi della produzione	804.629	395.141
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	391.105	48.757
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11	74
Totale proventi diversi dai precedenti	11	74
Totale altri proventi finanziari	11	74
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8	16
Totale interessi e altri oneri finanziari	8	16
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3	58
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	391.108	48.815
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.663	5.970
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.663	5.970
21) Utile (perdita) dell'esercizio	380.445	42.845

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa è stato redatto, ricorrendone le condizioni di legge, in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico della sua gestione.

In particolare, nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, e dal Documento n. 1 OIC.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di Euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8, del D. Lgs n. 213 del 1998 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423/bis C.C..

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a) individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
- b) determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri;
- c) indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- d) competenza delle voci ratei e risconti.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

La società si occupa della gestione delle attività sportive organizzate al "Centro Sportivo Mario Giuriati".

Nel corso dell'esercizio l'attività si è svolta regolarmente, non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

INFORMAZIONI SUI CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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 di cassa di ammontare rilevante.

Ammortamenti

Le immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile.

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni sono iscritti al valore di acquisto.

CREDITI

Sono evidenziati al loro valore di realizzo.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

DEBITI

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse

COSTI DELLA PRODUZIONE

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse

IMPOSTE SUL REDDITO

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	45.922	45.922
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	8.455	8.455
Valore di bilancio	-	37.467	37.467
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.357	94.864	98.221
Ammortamento dell'esercizio	-	39.223	39.223
Altre variazioni	(336)	-	(336)
Totale variazioni	3.021	55.641	58.662
Valore di fine esercizio			
Costo	3.021	140.786	143.807
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	47.678	47.678
Valore di bilancio	3.021	93.108	96.129

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

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	36.974	(36.619)	355	355
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	514	(412)	102	102
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39	(32)	7	7
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	37.527	(37.063)	464	464

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	355	355
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	102	102
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7	7
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	464	464

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	323.972	465.787	789.759
Denaro e altri valori in cassa	30	4.853	4.883
Totale disponibilità liquide	324.002	470.640	794.642

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	636	6	642
Totale ratei e risconti attivi	636	6	642

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI PER ASSICURAZIONI	642

Totale: 642

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	1.045	955	-		2.000
Riserve statutarie	19.864	41.890	-		61.754
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	-	1	-		1
Utile (perdita) dell'esercizio	42.845	-	42.845	380.445	380.445
Totale patrimonio netto	73.754	42.846	42.845	380.445	454.200

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000	0	0
Riserva legale	2.000	0	0
Riserve statutarie	61.754	0	0
Altre riserve			
Varie altre riserve	1	0	0
Totale altre riserve	1	0	0
Totale	73.755	0	0

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	1

Descrizione	Importo
Totale	1

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	7.203
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.945
Utilizzo nell'esercizio	554
Totale variazioni	6.391
Valore di fine esercizio	13.594

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	20.970	15.012	35.982	35.982
Debiti tributari	19.240	6.395	25.635	25.635
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.845	1.170	6.015	6.015
Altri debiti	15.737	1.064	16.801	16.801
Totale debiti	60.792	23.641	84.433	84.433

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	35.982	35.982
Debiti tributari	25.635	25.635
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.015	6.015
Altri debiti	16.801	16.801
Debiti	84.433	84.433

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	84.433	84.433

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	257.883	81.767	339.650
Totale ratei e risconti passivi	257.883	81.767	339.650

Si rilevano in bilancio dei risconti passivi per un ammontare di euro 339.650, i quali evidenziano il valore dei proventi relativi alle attività istituzionali di competenza dell'esercizio successivo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ricavi da prestazioni di servizi	34.787
Totale	34.787

il valore dei ricavi da prestazione di servizi è relativo alle attività commerciali svolte dalla società nel corso dell'anno.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	34.787
Totale	34.787

Dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Ricavi da prestazioni di servizi	62.703	-27.916	34.787

Totale: 34.787

Dettaglio degli altri ricavi e proventi

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Altri ricavi e proventi	29.682	-8.110	21.572
Proventi da attività sportiva istituzionale	346.513	792.862	1.139.375

Totale: 1.160.947

Costi della produzione

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.978	19.153	38.131
7) Per servizi	279.876	257.761	537.637
8) Per godimento di beni di terzi	154	4.473	4.627
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	63.605	53.710	117.315
b) Oneri sociali	19.061	16.859	35.920
c) Trattamento di fine rapporto	4.937	3.599	8.536
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		336	336
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.278	30.945	39.223
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilita' liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	252	22.652	22.904
Totale dei costi della produzione	395.141	409.488	804.629

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	8
Totale	8

Nota integrativa, parte finale

Si conferma che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale finanziaria della Società e corrisponde alle scritture contabili e si invitano i signori soci ad approvare il progetto di bilancio di esercizio al 31/12/2022 così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Signori soci, alla luce di quanto esposto ai punti precedenti l'Organo Amministrativo Vi propone di approvare il bilancio così come presentato.

Vi proponiamo la seguente destinazione dell'utile di esercizio pari ad euro 380.445,00:

- riserva indisponibile 380.445,00

L'Amministratore
IPERTI ALBERTO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. commercialista PIANA ELENA , ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.