

POLISPORTIVA POLITECNICO DI MILANO SOCIETA SPORTIVA DILETTAN

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.250	3.021
II - Immobilizzazioni materiali	141.032	93.108
Totale immobilizzazioni (B)	145.282	96.129
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.110	464
Totale crediti	27.110	464
IV - Disponibilità liquide	991.643	794.642
Totale attivo circolante (C)	1.018.753	795.106
D) Ratei e risconti	465	642
Totale attivo	1.164.500	891.877
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	442.199	61.754
VI - Altre riserve	2	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	66.910	380.445
Totale patrimonio netto	521.111	454.200
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	23.070	13.594
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.730	84.433
Totale debiti	100.730	84.433
E) Ratei e risconti	519.589	339.650
Totale passivo	1.164.500	891.877

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.012	34.787
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.330.851	1.160.947
Totale altri ricavi e proventi	1.330.851	1.160.947
Totale valore della produzione	1.339.863	1.195.734
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	43.454	38.131
7) per servizi	994.131	537.637
8) per godimento di beni di terzi	1.691	4.627
9) per il personale		
a) salari e stipendi	131.634	117.315
b) oneri sociali	35.194	35.920
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.521	8.536
c) trattamento di fine rapporto	9.521	8.536
Totale costi per il personale	176.349	161.771
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.316	39.559
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	727	336
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.589	39.223
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.316	39.559
14) oneri diversi di gestione	16.530	22.904
Totale costi della produzione	1.262.471	804.629
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	77.392	391.105
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	11
Totale proventi diversi dai precedenti	4	11
Totale altri proventi finanziari	4	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9	8
Totale interessi e altri oneri finanziari	9	8
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5)	3
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	77.387	391.108
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.477	10.663
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.477	10.663
21) Utile (perdita) dell'esercizio	66.910	380.445

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, 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 rettifiche 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	3.021	140.786	143.807
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	47.678	47.678
Valore di bilancio	3.021	93.108	96.129
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.956	77.512	79.468
Ammortamento dell'esercizio	-	29.588	29.588
Altre variazioni	(727)	-	(727)
Totale variazioni	1.229	47.924	49.153
Valore di fine esercizio			
Costo	4.250	218.298	222.548
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	77.266	77.266
Valore di bilancio	4.250	141.032	145.282

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	3.021	3.021
Valore di bilancio	-	3.021	3.021
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.956	-	1.956
Altre variazioni	(391)	(336)	(727)
Totale variazioni	1.565	(336)	1.229
Valore di fine esercizio			
Costo	1.565	2.685	4.250
Valore di bilancio	1.565	2.685	4.250

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	23.870	78.679	38.237	140.786

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.280	23.301	20.097	47.678
Valore di bilancio	-	19.590	55.378	18.140	93.108
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	58.662	-	18.850	-	77.512
Ammortamento dell'esercizio	2.933	4.178	19.449	3.028	29.588
Totale variazioni	55.729	(4.178)	(599)	(3.028)	47.924
Valore di fine esercizio					
Costo	58.662	23.870	97.529	38.237	218.298
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.933	8.458	42.750	23.125	77.266
Valore di bilancio	55.729	15.412	54.779	15.112	141.032

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	355	26.397	26.752	26.752
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	102	245	347	347
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7	4	11	11
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	464	26.646	27.110	27.110

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	26.752	26.752
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	347	347
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11	11
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	27.110	27.110

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	789.759	198.770	988.529
Denaro e altri valori in cassa	4.883	(1.769)	3.114
Totale disponibilità liquide	794.642	197.001	991.643

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	642	(177)	465
Totale ratei e risconti attivi	642	(177)	465

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	465

Totale: 465

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	2.000	-	-		2.000
Riserve statutarie	61.754	380.445	-		442.199
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	1	-		2
Totale altre riserve	1	1	-		2
Utile (perdita) dell'esercizio	380.445	-	380.445	66.910	66.910
Totale patrimonio netto	454.200	380.446	380.445	66.910	521.111

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	2
Totale	2

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	442.199	0	0
Altre riserve			
Varie altre riserve	2	0	0
Totale altre riserve	2	0	0
Totale	454.201	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	2

Descrizione	Importo
Totale	2

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	13.594
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.476
Totale variazioni	9.476
Valore di fine esercizio	23.070

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	35.982	(13.376)	22.606	22.606
Debiti tributari	25.635	18.678	44.313	44.313
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.015	1.968	7.983	7.983
Altri debiti	16.801	9.027	25.828	25.828
Totale debiti	84.433	16.297	100.730	100.730

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	22.606	22.606
Debiti tributari	44.313	44.313
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.983	7.983
Altri debiti	25.828	25.828
Debiti	100.730	100.730

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	100.730	100.730

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	339.650	179.939	519.589
Totale ratei e risconti passivi	339.650	179.939	519.589

Si rilevano in bilancio dei risconti passivi per un ammontare di euro 519.589, 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
Prestazioni di servizi rese	9.012
Totale	9.012

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	9.012
Totale	9.012

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	38.131	5.323	43.454
7) Per servizi	537.637	456.494	994.131
8) Per godimento di beni di terzi	4.627	-2.936	1.691
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	117.315	14.319	131.634
b) Oneri sociali	35.920	-726	35.194
c) Trattamento di fine rapporto	8.536	985	9.521
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	336	391	727
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.223	-9.634	29.589
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità 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	22.904	-6.374	16.530
Totale dei costi della produzione	804.629	457.842	1.262.471

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	9
Totale	9

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 31/12/2023 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 66.910,00:

- riserva indisponibile 66.910,00

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.