

SPORTING LODI S.S.D. A RL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PIERMARINI SNC 26900 LODI (LO)
Codice Fiscale	10370570011
Numero Rea	LO 1472151
P.I.	10370570011
Capitale Sociale Euro	315.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Gestione di impianti sportivi polivalenti (93.11.30)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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	895	7.353
II - Immobilizzazioni materiali	9.692.121	9.910.246
Totale immobilizzazioni (B)	9.693.016	9.917.599
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	34.396	38.733
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	433.099	443.817
imposte anticipate	149.451	205.841
Totale crediti	582.550	649.658
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	387.344	-
IV - Disponibilità liquide	683.248	1.322.902
Totale attivo circolante (C)	1.687.538	2.011.293
D) Ratei e risconti	35.204	23.262
Totale attivo	11.415.758	11.952.154
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	315.000	315.000
IV - Riserva legale	2.682	1.703
VI - Altre riserve	5.668	5.670
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(17.796)	(36.390)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(7.829)	19.573
Totale patrimonio netto	297.725	305.556
B) Fondi per rischi e oneri	32.819	167.819
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.691	15.349
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	969.817	716.580
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.298.681	10.214.461
Totale debiti	10.268.498	10.931.041
E) Ratei e risconti	792.025	532.389
Totale passivo	11.415.758	11.952.154

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.342.883	2.254.013
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	347.000	334.170
altri	508.636	498.189
Totale altri ricavi e proventi	855.636	832.359
Totale valore della produzione	3.198.519	3.086.372
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	288.226	268.577
7) per servizi	1.415.096	1.584.570
8) per godimento di beni di terzi	43.981	55.717
9) per il personale		
a) salari e stipendi	170.742	126.028
b) oneri sociali	55.532	32.522
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.840	7.467
c) trattamento di fine rapporto	9.395	7.467
e) altri costi	445	-
Totale costi per il personale	236.114	166.017
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	515.499	518.624
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.458	9.760
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	509.041	508.864
Totale ammortamenti e svalutazioni	515.499	518.624
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.337	2.997
12) accantonamenti per rischi	-	70.000
14) oneri diversi di gestione	31.398	67.651
Totale costi della produzione	2.534.651	2.734.153
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	663.868	352.219
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	9.075	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	9.075	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	140
Totale proventi diversi dai precedenti	7	140
Totale altri proventi finanziari	9.082	140
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	584.623	266.564
Totale interessi e altri oneri finanziari	584.623	266.564
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(575.541)	(266.424)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	88.327	85.795
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.766	48.169
imposte differite e anticipate	56.390	18.053
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	96.156	66.222

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(7.829)	19.573
------------------------------------	---------	--------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 1° comma cod. civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, tenute regolarmente, ed è redatto in conformità alle disposizioni previste dagli artt. 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del codice civile. Il Bilancio e la Nota Integrativa sono redatti ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. in forma abbreviata, salvo le integrazioni ritenute necessarie o utili per una migliore informativa; la Società si è avvalsa della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla Gestione, previsto dall'art. 2435-bis, in quanto vengono riportate in Nota Integrativa le informazioni previste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c.

L'esercizio 2023 chiude con un risultato negativo di € 7.829 dopo accantonamenti per ammortamenti dell'esercizio di € 515.499 ed imposte per € 96.156, evidenziando un risultato al lordo di tali voci di € 603.826.

Informazioni generali sulla società

La Società è stata costituita in data 09/09/2010 a rogito del Dott. Vincenzo Palmieri, Notaio in Lugo (RA), Rep. 357880 /34270.

La Società è una società di progetto, costituita ai sensi e per gli effetti dell'art. 156 e seguenti del D.Lgs. 163/2006, per la realizzazione e gestione del complesso piscine comunali Faustina e gestione della piscina scoperta Faustina. La società è costituita nella forma di società sportiva dilettantistica a responsabilità limitata.

In data 30/12/2014, con atto redatto dal Dott. Piercarlo Mattea, Notaio in Lodi (LO), Rep. 193505, la Società ha trasferito la propria sede legale da Rivoli (TO), Via Ferrero 31, a Lodi (LO), Via Piermarini snc.

In data 28/12/2016 con atto a Rep. 196304 Racc. 25082 del Notaio, Dott. Piercarlo Mattea, l'assemblea dei soci ha deliberato l'abbattimento del capitale sociale per perdite e la sua ricostituzione in € 315.000,00, oltre ad altre modifiche statutarie.

La Società è iscritta al Registro delle Imprese c/o CCIAA di Milano-Lodi-Monza Brianza, nonché in possesso di Codice Fiscale e Partita Iva N.10370570011.

La Società è, inoltre, iscritta alla Camera di Commercio di Milano-Lodi-Monza Brianza al N. 1472151 di R.E.A.

La Società è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da 3 consiglieri, nominato in data 07/06/2021 per un triennio ed in carica ai sensi del 2° comma dell'Art. 12 dello Statuto.

La Società ha nominato in data 21/07/2022 il Revisore Legale in carica per un triennio, sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2024, la Crowe Bompani S.p.a.

I soci, in data 18/12/2023, hanno deliberato di modificare lo statuto sociale con atto n. 38283 di rep. del Notaio Rozza Vincenzo, così da adeguarsi a quanto previsto dal D.Lgs 36/2021. In particolare le modifiche statutarie riguardano l'introduzione di due articoli (n. 22 e n. 23) e la modifica degli articoli 2, 5 e 9.

L'oggetto sociale consiste:

- nella gestione di centri attrezzati per la pratica e l'organizzazione di attività sportive dilettantistiche polivalenti, nonché nella promozione e organizzazione di gare, tornei, manifestazioni sportive, partecipazione ai campionati sportivi agonistici e amatoriali, campi estivi ricreativi, di attività ricreative in genere, nel quadro, con le finalità e con l'osservanza delle norme e delle direttive del CIO, del CONI, delle federazioni nazionali e degli enti di promozione sportiva di appartenenza;
- nell'organizzare, a partire dall'infanzia, attività didattiche per l'insegnamento, l'aggiornamento ed il perfezionamento delle discipline sportive in genere promosse e trattate dalla società;
- nella gestione di servizi di riabilitazione fisica e motoria;
- nella progettazione, direzione lavori, costruzione, ristrutturazione (anche tramite commissione in appalto) e gestione di impianti sportivi, relative infrastrutture e dipendenze, nonché di manufatti di pubblica utilità realizzati anche in forza di permessi specifici, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 37 quinquies Legge 11/02/1994 n. 109 e SMI;
- può compiere ogni operazione di carattere mobiliare, immobiliare, commerciale e finanziario che sia ritenuta utile, necessaria e pertinente e, in particolare, quelle relative alla costruzione, ampliamento, attrezzatura e miglioramento e la ristrutturazione ed adeguamento di impianti sportivi, ivi compresa l'acquisizione delle relative aree, nonché

- l'acquisto di immobili da destinarsi ad attività sportive e ricreative, affidando anche ai propri soci sia la progettazione che l'assegnazione delle opere da realizzare che la gestione degli impianti realizzati in forza di concessioni disciplinate dall'art. 37 quinquies L. 109/1994 e s.m.i;
- può intestarsi licenze commerciali in generale, comprese quelle per la somministrazione di alimenti e bevande e per la prestazione di servizi; attività da esercitare all'interno delle strutture sportive e relative dipendenze;
 - promuovere e pubblicizzare l'attività sociale e l'immagine della società utilizzando modelli, disegni ed emblemi, direttamente o tramite terzi;
 - concedere spazi pubblicitari nel rispetto dei regolamenti locali;
 - la vendita di prodotti ed articoli sportivi all'interno degli impianti stessi;
 - organizzare anche mediante collaborazioni con altre società e/o associazioni sportive dilettantistiche che svolgono attività sportiva agonistica e/o dilettantistica iniziative, corsi ed eventi nell'ambito dei programmi delle Federazioni sportive nazionali;
 - ottenere e concedere in affitto aziende e rami d'azienda relativi ad attività connesse o attinenti alla realizzazione dell'oggetto sociale;
 - produzione per autoconsumo e vendita di energia da impianti fotovoltaici, impianti geotermici, da energie rinnovabili, correlato alla gestione dei immobili, adesione a comunità energetiche.

Informazioni sull'andamento della gestione 2023

L'esercizio 2023 ha rappresentato la ripartenza dopo due esercizi fortemente penalizzati dall'emergenza Covid. Tutte le attività sono riprese a pieno regime.

L'esercizio conclusosi il 31.12.2023, come per l'esercizio 2022, è stato, caratterizzato da un forte incremento dei costi energetici (teleriscaldamento ed energia elettrica hanno subito rialzi anche sino a cinque volte rispetto alle tariffe applicate in precedenza) e dei materiali di consumo con particolare riferimento alla chimica per il trattamento delle acque (cloro e acido solforico). Ciò ha imposto l'adozione di misure di contenimento come, ad esempio, una riduzione delle temperature di utilizzo dell'acqua e dell'aria, seppur nei limiti imposti dalla legge.

In ragione di quanto sopra, la società ha usufruito di contributi statali per gli impianti natatori.

Eventi e fatti successivi della gestione

Già a partire dal 2023 la Società si sta apprestando a attuare una riqualificazione energetica dell'intero complesso mediante la partecipazione a specifico bando indetto dalla Regione Lombardia. Si è stimato un risparmio energetico di circa il 30%. La chiusura dei lavori e la liquidazione del contributo regionale a sostegno degli interventi si concretizzeranno nel corso dell'esercizio 2024.

Nel mese di ottobre 2023 la società ha operato una estinzione parziale anticipata per € 600.000,00 a titolo di capitale per il mutuo in essere con il banco BPM - linea Senior, meglio descritto nei paragrafi successivi e si appresta ad operarne un'altra nel mese di gennaio 2024 per l'importo di € 300.000.

Continuità e adeguati assetti

La valutazione del postulato della continuità aziendale è stata effettuata considerando anche le nuove disposizioni contenute nel codice della crisi di impresa e dell'insolvenza (anche solo CCII), anche ai sensi dell'art. 2423 bis comma 1 n. 1 e delle disposizioni di cui all'OIC 11, considerato anche il permanere delle criticità causate dagli effetti che la situazione in atto con riferimento al conflitto Russo-ucraino nonché all'incremento dei costi delle materie prime e dell'energia di cui anche la società ha risentito negli anni passati. In lieve miglioramento si presenta il 2023 sotto questo aspetto, passando, il costo della materia energia da 380 mila nel 2022 a 291 nel 2023 con un decremento complessivo del 23% dovuto in massima parte alla diminuzione dei costi energetici e in particolare al teleriscaldamento.

La società, visto il particolare mercato in cui opera, ha potuto continuare la propria attività in modo profittevole generando ricavi che passano nel 2023 a 2.342 mila contro i 2.254 mila nel 2022 con un incremento di 90 mila pari al 4% stabilizzando l'andamento societario, il quale si è notevolmente riassetato dopo la crisi pandemica degli ultimi anni.

Gli altri ricavi e proventi, anch'essi significativi, al netto del contributo alla gestione del Comune di Lodi, passano da 498 mila nel 2022 a 508 mila nel 2023 e fanno segnare un incremento di 10 mila pari al 2%.

Per quanto riguarda i costi operativi sono lievementi diminuiti durante il 2023: il totale dei costi della produzione fanno registrare un decremento complessivo da 2.734 mila nel 2022 a 2.534 mila nel 2023 pari a 200 mila corrispondente ad un -7% dovuto in massima parte alla riduzione di alcune attività della società, per esempio legate alla sede operativa di Lodi Vecchio, cessata nell'esercizio 2022.

Anche gli oneri finanziari influenzati dall'andamento dei tassi di mercato hanno subito un sensibile incremento passando da 266 mila nel 2022 a 584 mila nel 2023 con un incremento di 318 mila pari al 120% circa.

Nonostante il risultato di esercizio risulti essere negativo, attestandosi sui circa 7 mila euro di perdita, si segnala che, nel corso dell'esercizio 2023, la Società ha preso delle decisioni in merito alle perdite di anni pregressi, che hanno portato alla rettifica delle imposte anticipate stanziata in anni precedenti. Lo storno delle imposte anticipate è conseguente alla previsione di perdite a seguito del P.E.F. elaborato dalla Società per i prossimi cinque anni. Questa decisione ha avuto un impatto significativo sul risultato post imposte del 2023, in quanto il risultato prima delle imposte risulta essere comunque in linea con l'andamento del 2022.

Con riferimento alle novità introdotte dal codice della crisi di impresa e dell'insolvenza CCII entrato definitivamente in vigore a partire dal 15.07.2022 ed anche con riferimento all'art. 2086 c.c. sono stati posti a carico degli amministratori particolari e stringenti obblighi di monitoraggio della gestione e della continuità aziendale anche ai fini della emersione tempestiva di una potenziale crisi di impresa.

L'impresa, già a partire dall'esercizio precedente, si sta dotando progressivamente di un serie di strumenti atti al monitoraggio tempestivo e puntuale della gestione ai fini della emersione tempestiva di eventuali segnali di crisi.

Il consiglio di amministrazione vuole perseguire gli obiettivi di monitoraggio mediante:

- Formazione del personale in organico
- Adozione di un organigramma e mansionario
- Redazione periodica di budget previsionali economico - finanziari - patrimoniali
- Acquisizione di risorse informatiche utili alle previsioni
- Adozione di strumenti di controllo di gestione.

Tali investimenti strumentali e l'inserimento di adeguate figure professionali qualificate, anche esterne alla struttura, si affiancano alla tradizionale e consueta rendicontazione amministrativa e finanziaria che la società ha già adottato da tempo. Infatti, si segnala a tal proposito che gli amministratori, nel corso del 2023 hanno implementato alcuni degli strumenti necessari per il controllo, quali budget di tesoreria e il controllo di gestione. E' stato predisposto un budget su cinque anni che ha portato ad alcune scelte di natura fiscale e contabile, già menzionate sopra. Oltre al budget la Società ha anche effettuato verifiche in corso d'anno, predisponendo dei bilanci previsionali infrannuali.

I soci garantiranno il necessario supporto mediante la sottoscrizione di una confort letter per il sostegno prossimo futuro della società qualora necessario in base alla normativa civilistica.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

La valutazione delle Voci è stata effettuata nel pieno rispetto della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività della Impresa, non sono inoltre stati contabilizzati utili non realizzati alla chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, anche se non ancora incassati o pagati alla chiusura dello stesso. Si è inoltre tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui al 4° comma dell'art. 2423 C.C.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni risultano iscritte in base al costo sostenuto al netto delle quote di ammortamento già imputate e fanno riferimento a spese aventi utilità pluriennale e licenze software.

Si segnala che con riferimento alla voce "Altre Immobilizzazioni immateriali" è ricompresa la voce "Costi di ricerca e sviluppo" che riguarda i costi di start up sostenuti nell'anno 2013 per l'avvio della gestione degli impianti sportivi. Alla luce delle nuove disposizioni in tema di principi contabili nazionali introdotte dal D.Lgs. 139/2015, con decorrenza dal 1° gennaio 2016, si segnala che non è stato necessario rettificare la capitalizzazione e l'ammortamento di tali costi poiché di natura rientranti nella categoria di "costi di sviluppo". Si è pertanto proceduto alla semplice rettifica della denominazione della voce del sottogruppo "Costi di sviluppo".

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni risultano in bilancio al costo di acquisizione, incrementato degli oneri accessori di diretta imputazione (e degli eventuali oneri finanziari sostenuti precedentemente al momento nel quale i beni sono stati utilizzati). Gli ammortamenti sono eseguiti in quote costanti rapportate alla vita utile economica del bene, a partire dalla data della loro entrata in funzione.

Rimanenze di merci e materiali di consumo

Le rimanenze relative alle merci e materiali di consumo sono iscritte in bilancio al loro costo di acquisto.

Crediti

I crediti verso clienti sono valutati al presumibile valore di realizzo, tenuto conto del rischio di perdite coperto dal fondo specifico a rettifica del valore nominale.

Crediti e debiti di altra natura

I crediti e debiti di altra natura sono iscritti al valore nominale, con distinzione per quanto riguarda il breve/medio/lungo termine.

Ratei e Risconti

I Ratei e Risconti hanno lo scopo di rettificare costi e ricavi sulla base del principio della competenza del reddito.

Fiscalità

Le imposte sul reddito sono accantonate secondo il principio della competenza, applicando le aliquote e la normativa vigente.

Le imposte anticipate vengono iscritte nei limiti della loro ragionevole recuperabilità.

Costo ammortizzato

Si segnala che la Società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto non obbligatorio per i bilanci redatti in forma abbreviata e non significativo.

Fondo rischi e oneri

Il fondo per rischi e oneri viene stanziato per passività di natura determinata, ma di esistenza probabile o possibile, i cui valori sono stati stimati sulla base delle informazioni in possesso alla data di chiusura del bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	165.525	13.937.623	14.103.148
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	158.172	4.027.377	4.185.549
Valore di bilancio	7.353	9.910.246	9.917.599
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	289.446	289.446
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	1.470	1.470
Ammortamento dell'esercizio	6.458	509.041	515.499
Totale variazioni	(6.458)	(218.125)	(224.583)
Valore di fine esercizio			
Costo	165.525	14.227.069	14.392.594
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	164.630	4.534.948	4.699.578
Valore di bilancio	895	9.692.121	9.693.016

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.838	154.687	165.525
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.345	148.827	158.172
Valore di bilancio	1.493	5.860	7.353
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.088	5.370	6.458
Totale variazioni	(1.088)	(5.370)	(6.458)
Valore di fine esercizio			
Costo	10.838	154.687	165.525
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.433	154.197	164.630
Valore di bilancio	405	490	895

Durante l'esercizio non ci sono state acquisizioni o dismissioni.

Le quote di ammortamento dell'esercizio sono state determinate applicando le seguenti aliquote:

-Costi di impianto e ampliamento: 20%

- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili: 33,34%
- Altre immobilizzazioni immateriali: 20%.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.429.560	4.133.543	841.194	533.326	-	13.937.623
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.122.783	1.323.974	279.737	300.882	-	4.027.377
Valore di bilancio	6.306.777	2.809.569	561.457	232.444	-	9.910.246
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1	-	34.205	1.516	253.725	289.446
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	1.470
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	(29)	(1.440)	-	-
Ammortamento dell'esercizio	252.887	175.463	51.013	29.679	-	509.041
Totale variazioni	(252.886)	(175.463)	(16.779)	(26.723)	253.725	(218.125)
Valore di fine esercizio						
Costo	8.429.560	4.133.543	875.399	534.842	253.725	14.227.069
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.375.669	1.499.437	330.721	329.121	-	4.534.948
Valore di bilancio	6.053.891	2.634.106	544.678	205.721	253.725	9.692.121

Si evidenzia che non si è proceduto allo scorporo della quota del terreno insito nel valore dei fabbricati, poiché la Società è titolare del solo diritto di superficie dei terreni sui quali sono stati realizzati gli impianti sportivi, essendo il terreno di proprietà del Comune di Lodi.

Le variazioni dell'esercizio si riferiscono a incrementi di attrezzature industriali e commerciali relative principalmente ad attrezzatura piscina e palestra.

Gli incrementi per immobilizzazioni materiali in corso fanno riferimento all'investimento della Società nel nuovo impianto di climatizzazione, i lavori utili a migliorare l'efficientamento energetico, anche tramite l'installazione di impianti fotovoltaici. Inoltre sono stati effettuati lavori anche per un nuovo spazio da concedere in locazione. I lavori esposti non sono ancora ultimati al 31/12/2023.

Altre immobilizzazioni materiali: La categoria "Altre Immobilizzazioni materiali", considerata la significatività dell'ammontare viene ulteriormente dettagliata come dal seguente prospetto:

	Mobili e arredi	Macchine elettroniche	Autovetture	Totale Altre imm. materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	379.985	142.680	10.661	533.326
Ammortamenti (Fondo amm.to)	(165.222)	(129.913)	(5.747)	(300.882)
Valore di bilancio	193.292	8.409	3.301	232.444
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi	575	941	0	1.516
Decrementi	0	1.440	0	1.440

	Mobili e arredi	Macchine elettroniche	Autovetture	Totale Altre imm. materiali
Ammortamento dell'esercizio	(22.849)	(4.738)	(2.092)	(29.679)
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(22.274)	(2.357)	(2.092)	(26.723)
Valore di fine esercizio				
Costo	380.560	145.061	10.661	536.282
Ammortamenti (Fondo amm.to)	(188.071)	(134.651)	(7.839)	(330.561)
Valore di bilancio	192.489	10.410	2.822	205.721

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono a:

- Macchine elettroniche: acquisto in via principale di n. 1 router per la sala macchine, n. 1 registratore di cassa e n. 1 switch ethernet;
- Arredamento: acquisto di n. 3 sedie ufficio, attrezzatura palestra/piscina/bar.

La vita utile delle immobilizzazioni è stata determinata da professionista esterno a mezzo di perizia tecnica. Sulla base della quale sono determinate le seguenti aliquote di ammortamento:

- Fabbricato, 3%
- Impianti, 3% -4% - 5%
- Macchinari, 3% - 5%
- Attrezzature 3%- 5% - 6% - 10%
- Mobili e arredi, 5%, 10%, 15%
- Macchine elettroniche d'ufficio, 14%
- Macchine elettroniche, 14%
- Automezzi, 20%.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	38.733	(4.337)	34.396
Totale rimanenze	38.733	(4.337)	34.396

Le rimanenze rilevate al 31/12/2023 si riferiscono alle merci in vendita presso l'impianto (merci bar, abbigliamento e accessori nuoto) ed al materiale di consumo, valutate al costo, come indicato in premessa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	364.974	21.630	386.604	386.604
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.005	5.097	37.102	37.102
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	205.841	(56.390)	149.451	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	46.838	(37.445)	9.393	9.393
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	649.658	(67.108)	582.550	433.099

Ai sensi del n. 8 dell'art. 2426 c.c., i crediti sono stati valutati al valore di presumibile realizzo, corrispondente al valore nominale rettificato da apposito fondo svalutazione.

Si riporta di seguito la tabella dei crediti distinti in base al periodo di realizzo.

	Importo in bilancio al 31 /12/2023	Importo in bilancio al 31 /12/2022	Scadenti entro l'anno	Scadenti oltre l'anno	Variazione
1. Crediti verso clienti					
Crediti verso clienti	375.372	362.762	375.372	0	12.610
Fatture da emettere	18.077	9.057	18.077	0	9.020
Crediti verso Comune di Lodi	300.000	300.000	300.000	0	0
(Fondo svalutazione crediti)	(306.845)	(306.845)	(306.845)	0	0
Totale crediti verso clienti	386.604	364.974	386.604	0	21.630
4 bis. Crediti tributari					
Erario c/ritenute	8	6	8	0	2
Erario c/iposta sostitutiva TFR	0	0	0	0	0
Erario c/Iva	37.094	17.677	37.094	0	19.417
Erario c/rimborso Iva	0	0	0	0	0
Erario c/crediti d'imposta	0	14.322	0	0	(14.322)
Totale crediti tributari	37.102	32.005	37.102	0	5.097
Imposte anticipate					
Imposte anticipate	149.451	205.841	149.451	0	(56.390)
Imposte anticipate	149.451	205.841	149.451	0	(56.390)
5. Crediti verso altri					
Altri crediti	9.393	46.838	9.393	0	(37.445)
Totale crediti verso altri	9.393	46.838	9.393	0	(37.445)
Totale Crediti	582.550	649.658	582.550	0	(67.108)

Il dettaglio delle imposte anticipate è riportato di seguito, nella sezione relativa alle imposte.

I Crediti tributari a breve si riferiscono al credito Iva dell'anno 2023 per € 37.094 e erario c/ritenute per € 8.

Nella voce crediti diversi sono ricomprese principalmente le cauzioni e caparre verso fornitori per € 6.626 le carte ricaricabili e prepagate per € 637, il credito verso la FIN per 284 a titolo di anticipazioni per la partecipazione alle gare agonistiche.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
387.344		387.344

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	387.344	387.344
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	387.344	387.344

L'incremento di Euro 387.344 è relativo all'acquisto del titolo ASTA BOT 12 Apr 24 A, titolo di Stato Italiano BOT, emesso dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

L'orizzonte temporale di investimento è a breve termine (Aprile 2023 la sottoscrizione - Asta dalla durata di un anno) ed è quotato/negoziato nel mercato BONDS DIRTY in Italia.

Il Valore nominale a rimborso è pari ad Euro 400.000 e gli interessi maturati e contabilizzati per competenza al 31/12 /2023 sono pari ad Euro 9.075.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.315.434	(637.343)	678.091
Denaro e altri valori in cassa	7.468	(2.311)	5.157
Totale disponibilità liquide	1.322.902	(639.654)	683.248

I depositi bancari si riferiscono a conti correnti aperti presso istituti di credito.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.361	11.103	14.464
Risconti attivi	19.901	839	20.740
Totale ratei e risconti attivi	23.262	11.942	35.204

I ratei attivi si riferiscono principalmente a interessi attivi su titoli, per euro 9.075; contributi CONI per euro 2.450; altri contributi per manifestazioni 2023 per euro 2.664.

I risconti attivi si riferiscono a costi anticipati per assistenza software e impianto di allarme e assicurazioni di competenza dell'anno 2023.

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, c.c).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	315.000	-	-	-		315.000
Riserva legale	1.703	-	979	-		2.682
Altre riserve						
Varie altre riserve	5.670	(2)	-	-		5.668
Totale altre riserve	5.670	(2)	-	-		5.668
Utili (perdite) portati a nuovo	(36.390)	-	18.594	-		(17.796)
Utile (perdita) dell'esercizio	19.573	-	-	19.573	(7.829)	(7.829)
Totale patrimonio netto	305.556	(2)	19.573	19.573	(7.829)	297.725

I movimenti intervenuti nell'esercizio 2023 si riferiscono alla destinazione a nuovo dell'utile dell'esercizio 2022, nonché alla rilevazione della perdita dell'esercizio 2023.

Con riferimento al n. 7-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile, nonché alle indicazioni contenute nel Documento n. 1 dell'Organismo Italiano di Contabilità, nei prospetti seguenti si evidenziano le movimentazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto nei due esercizi precedenti, nonché le indicazioni circa la loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

2022 Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Varie altre riserve	Utili (perdite) portate a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	315.000	1.703	5.670	(18.510)	(17.880)	285.983
Incrementi	0	0	0	0	19.573	19.573
Decrementi	0	0	0	(17.880)	0	(17.880)
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	(17.880)	(17.880)
Valore di fine esercizio	315.000	1.703	5.670	(36.390)	19.573	305.556

2021 Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Varie altre riserve	Utili (perdite) portate a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	315.000	1.703	0	32.209	(45.049)	303.863
Incrementi	0	0	5.670	0	45.049	50.719
Decrementi	0	0	0	(50.719)	0	(50.719)
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	(17.880)	(17.880)
Valore di fine esercizio	315.000	1.703	5.670	(18.510)	(17.880)	285.983

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	315.000	B	315.000
Riserva legale	2.682	B	2.682
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Varie altre riserve	5.668		5.670
Totale altre riserve	5.668		5.670
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	(17.796)	A,B,C,D	(17.796)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	305.554		305.556
Quota non distribuibile			305.556

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	167.819	167.819
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	0	0
Utilizzo nell'esercizio	135.000	135.000
Totale variazioni	135.000	135.000
Valore di fine esercizio	32.819	32.819

Il fondo nel corso del 2023 è stato utilizzato per euro 135.000 per la chiusura dei contenziosi aperti e non sono stati effettuati nuovi accantonamenti.

Una parte, per euro 75.000, relativo al contenzioso IMU relativo agli anni 2014 e 2015 si è concluso favorevolmente per la Società; la restante parte è stata utilizzata al manifestarsi degli eventi per le cause legali con i dipendenti, verificatesi effettivamente nel 2023.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	15.349
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.395
Utilizzo nell'esercizio	53
Totale variazioni	9.342
Valore di fine esercizio	24.691

Il Fondo TFR si riferisce all'accantonamento previsto dall'art. 2120 c.c. e dal contratto di lavoro per il personale dipendente in forza al 31/12/2023, al netto delle quote liquidate nell'esercizio.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	10.468.294	(692.958)	9.775.336	476.655	9.298.681	8.468.477
Debiti verso fornitori	287.170	43.537	330.707	330.707	-	-
Debiti tributari	86.603	(31.246)	55.357	55.357	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.282	10.004	21.286	21.286	-	-
Altri debiti	77.692	8.119	85.811	85.811	-	-
Totale debiti	10.931.041	(662.543)	10.268.498	969.817	9.298.681	8.468.477

Si riporta di seguito la tabella dei debiti distinti in base al periodo di esigibilità.

	Importo in bilancio al 31 /12/2023	Importo in bilancio al 31 /12/2022	Scadenti entro l'anno	Scadenti oltre l'anno	Variazione
4. Debiti verso banche					
Banco BPM Linea Senior	9.775.336	10.468.294	476.655	9.298.681	(692.958)
Totale debiti verso banche	9.775.336	10.468.294	476.655	9.298.681	(692.958)
7. Debiti verso fornitori					
Debiti verso fornitori	220.666	177.220	220.666	0	43.446
Fatture da ricevere	117.542	110.842	117.542	0	6.700
(Note credito da ricevere)	(7.500)	(892)	(7.500)	0	(6.608)
Totale debiti verso fornitori	330.708	287.170	330.708	0	43.538
12. Debiti tributari					
Erario c/lres	0	2.231	0	0	(2.231)
Erario c/lrap	3.949	18.317	3.949	0	(14.368)
Erario c/ritenute lavoro dipendente	1.996	2.522	1.996	0	(526)
Erario c/imposta sostitutiva TFR	11	163	11	0	(152)
Altri debiti tributari (Imu)	47.956	63.370	47.956	0	(15.414)
Erario c/ritenute lavoro autonomo	1.445	0	1.445	0	1.445
Totale debiti tributari	55.357	86.603	55.357	0	(31.246)
13. Debiti verso istituti previdenziali e sic. soc.					
Inps c/contributi	11.593	4.899	11.593	0	6.694
Inail c/contributi	2.213	0	2.213	0	2.213
Altri debiti previdenziali	7.480	6.383	7.480	0	1.097
Totale debiti previdenziali	21.286	11.282	21.286	0	10.004
14. Altri debiti					
Debiti v/dipendenti	41.966	30.633	41.966	0	11.333
Debiti v/collaboratori	43.070	46.828	43.070	0	(3.758)
Diversi	775	231	775	0	544
Totale altri debiti	85.811	77.692	85.811	0	8.119
Totale debiti	10.268.498	10.931.041	969.817	9.298.681	(662.543)

La voce "Debiti verso banche" riguarda il Finanziamento acceso presso il BPM di importo originario pari ad Euro 12.105.000. Il finanziamento scade il 31/03/2047 ed è garantito dalla fideiussione "omnibus" rilasciata dal Comune di Lodi n. 000067376 del 10/12/2010, nonché dall'Ipoteca sul diritto di superficie iscritta in data 20/12/2010 presso l'Ufficio del Territorio di Lodi ai nn. 21554 Reg. Gen e 5448 di Formalità, per l'importo di € 24.290.000.

Nel corso dell'esercizio 2023 oltre alla quota capitale prevista dal piano di ammortamento è stata versata una ulteriore somma di Euro 600 mila anche a decurtazione del debito. Sempre nel corso del 2023, allo scopo di valutare l'andamento dei tassi, le prime due rate del 31/03 e del 30/06 erano state sospese.

	Valore originario	Importo in Bilancio 31/12 /2023	Scadenti entro l'anno	Scadenti entro cinque anni	Scadenti oltre 5 anni
Finanziamento BPM Linea Senior	12.105.000	9.775.336	476.655	830.204	8.468.477

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

Di seguito un dettaglio sui debiti con durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	8.468.477	9.775.336	9.775.336	493.162	10.268.498

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	316.309	253.838	570.147
Risconti passivi	216.080	5.798	221.878
Totale ratei e risconti passivi	532.389	259.636	792.025

La voce ratei passivi si riferisce principalmente a interessi passivi su rate sospese del mutuo.

I risconti passivi si riferiscono principalmente alle quote di abbonamenti utenti ed ai fitti attivi incassati anticipatamente; l'importo risulta significativo anche a seguito della notevole adesione alle proposte di "abbonamento" effettuate dalla Società a fine anno.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Nel corso dell'esercizio 2023 si sono registrate le seguenti variazioni sui ricavi.

	Importo in bilancio al 31/12/2023	Importo in bilancio al 31/12/2022	Variazione 2022 /2023	Variazione %
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.342.883	2.254.013	88.870	4%
5. Altri ricavi e proventi	855.636	832.359	23.277	3%
Totale Valore della produzione	3.198.519	3.086.372	112.147	4%

Si segnala che la Società ha eseguito la sua attività solo in Italia e quindi la suddivisione per area geografica non risulta necessaria.

Si evidenzia che nella voce A5) "Altri ricavi e proventi" sono compresi:

- contributi erogati dal Comune di Lodi in virtù della Convenzione per la gestione dell'impianto sportivo di competenza del periodo, per € 344.550;
- proventi derivanti dalla locazione degli spazi commerciali pari ad € 44.509;
- proventi derivanti da pubblicità e sponsorizzazioni pari a € 19.131;
- sopravvenienza attiva per € 180.764 relativa a:
 - contributo a fondo perduto gestori impianti natatori per € 171.600;
 - contributo Regione Lombardia € 1.920;
- bonus energia elettrica per € 6.461.

Ai fini della segnalazione di componenti straordinarie si rileva che il contributo per impianti natatori può essere considerato eccezionale.

Costi della produzione

	Importo in bilancio al 31/12 /2023	Importo in bilancio al 31/12 /2022	Variazione 2022 /2023	Variazione %
6. Per materie prime, suss., di consumo e merci	288.226	268.577	19.649	7%
7. Per servizi	1.415.096	1.584.570	(169.474)	-11%
8. Per godimento beni di terzi	43.981	55.717	(11.736)	-21%
9. Per il personale	236.114	166.017	70.097	42%
10. Ammortamento e svalutazioni	515.499	518.624	(3.125)	-1%
11. Variazione rimanenze	4.337	2.997	1.340	45%
12. Accantonamenti per rischi	0	70.000	(70.000)	-100%
14. Oneri diversi di gestione	31.398	67.651	(36.253)	-54%
Totale Costi della produzione	2.534.651	2.734.153	(199.502)	-7%

Nella voce B7 "Costi per servizi" le voci principali sono rappresentate dalle collaborazioni sportive per € 621.598, dai costi inerenti assistenza e manutenzione agli impianti per € 36.101, dal costo dell'energia elettrica pari ad 87.621, dal costo per il servizio gestione calore pari ad € 204.317 tale voce ha subito nel corso del 2023 un decremento pari al 31% rispetto al costo dell'esercizio precedente, andando a migliorare i costi per servizi legati alla gestione degli impianti.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(575.541)	(266.424)	(309.117)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	9.075		9.075
Proventi diversi dai precedenti	7	140	(133)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(584.623)	(266.564)	(318.059)
Totale	(575.541)	(266.424)	(309.117)

I proventi finanziari derivano dai titoli iscritti nell'attivo circolante per Euro 9.075 meglio descritti nei paragrafi precedenti e, per Euro 7, da interessi attivi su depositi bancari.

Gli interessi e gli altri oneri finanziari fanno riferimento agli interessi bancari sul prestito Linea Senior meglio descritto nella sezione dei Debiti.

	Importo in bilancio al 31/12/2023	Importo in bilancio al 31/12/2022	Variazione 2022/2023	Variazione %
Interessi bancari Linea Senior	584.623	266.203	318.420	120%

Ai fini della valutazione si tenga conto che il tasso medio sul prestito è passato dal 4,222% nel 2022 al 6,427% nel 2023 con un aggravio del 2,205%, come evidenziato nelle variazioni di cui sopra.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

La Società, come richiesto dall'art. 2427, primo comma, n. 13, c.c. non ha ricevuto o sostenuto importi di entità o incidenza eccezionali.

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

Con riferimento al contenuto del n. 14) dell'art. 2427 c.c., nonché in applicazione del principio contabile n. 25 redatto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri si precisa quanto segue:

	Correnti	Anticipate	Differite	Saldo
Irap	39.766	0	-	39.766
Ires	0	56.390	-	56.390
Totale Imposte	39.766	56.390	-	96.156

Le imposte di competenza dell'esercizio sono state calcolate sulla base della normativa fiscale in vigore, applicando le aliquote Ires del 24% ed Irap del 3,9%.

Nel corso dell'esercizio 2023 la Società ha ritenuto di stornare parzialmente le imposte anticipate relative alle perdite fiscali in quanto non sussiste più la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Si segnala quindi che per il 2023, nonostante la Società fosse in perdita fiscale, non sono state più accantonate imposte anticipate sulla stessa e sono state stornate imposte anticipate di anni precedenti per Euro 36.860.

L'ulteriore movimentazione delle imposte anticipate si riferisce all'utilizzo del fondo rischi che ha portato una riduzione per Euro 19.530 (di cui 2.730 irap e 16.800 ires).

Si segnala di seguito il prospetto di dettaglio delle imposte anticipate al 31/12/2023:

	Ammontare	Ires (24%)	Irap (3,9%)	Totale
Totale Attivo Al 31/12/2022		203.111	2.730	205.841
Perdite Fiscali Complessive	315.867	75.808	-	75.802
Fondo Svalutazione Crediti Tassato	306.845	73.643	-	73.643
Totale Attivo Al 31/12/2023	622.712	149.451	0	149.451
Totale Conto Economico		53.660	2.730	56.390

Nota integrativa, rendiconto finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO - Metodo indiretto	2023	2022
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile d'esercizio	-7.829	19.573
Imposte sul reddito	96.156	66.222
Interessi (attivi)/passivi	575.541	266.424
(Dividendi)		
(Plus)/minus derivanti da cessioni di attività		
<i>1) utile dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>663.868</i>	<i>352.219</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel c.c.n.		
Accantonamento ai fondi	9.395	77.467
Ammortamento delle immobilizzazioni	515.499	518.624
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore att. e pass. fin. di derivati		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	524.894	596.091
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.188.762</i>	<i>948.310</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	4.337	2.997
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-21.630	-322.059
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	43.537	91.736
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-11.942	-6.277
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	259.636	-39.989
Altri decrementi/(altri incrementi) del ccn	75.615	114.981
Totale variazioni del capitale circolante netto	349.553	-158.611
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.538.315</i>	<i>789.699</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-575.541	-266.424
(Imposte sul reddito pagate)	-96.156	-66.222
(Utilizzo fondi)	-135.053	-41.635
Altri incassi e (pagamenti)		
Totale altre rettifiche	-806.750	-374.281
Flusso finanziario dell'attività operativa	731.565	415.418
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Disinvestimenti/(Investimenti) in immobilizzazioni materiali	-290.917	-119.496
Disinvestimenti/(Investimenti) in immobilizzazioni immateriali	0	33.190
Disinvestimenti/(Investimenti) in immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti/(Investimenti) in attività finanziarie non immobilizzate	-387.344	

RENDICONTO FINANZIARIO - Metodo indiretto	2023	2022
Flussi fin. derivanti dall'attività investimento	-678.261	-86.306
C) Flussi fin. derivanti dall'attività di finanz.		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve v/banche	-692.958	-319.603
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Aumento di capitale		
(Rimborso di capitale)/(distribuzione dividendi)		
Flussi derivanti da attività finanziamento	-692.958	-319.603
Incr. (Decr.) delle disponibilità liquide (A+B+C)	-639.654	9.509
Disponibilità liquide inizio esercizio	1.322.902	1.313.393
Variazione netta disponibilità liquide	-639.654	9.509
Liquidità fine esercizio	683.248	1.322.902
Liquidità fine esercizio	683.248	1.322.902

Si segnala che, il risultato ottenuto dal rendiconto finanziario, ovvero un decremento delle disponibilità liquide pari ad Euro 639.654, deve essere analizzato alla luce di quanto segue:

- Euro 387.344 fa riferimento ad un investimento in titoli ed è stato indicato come investimento in attività finanziarie non immobilizzate;
- Euro 600.000, iscritti nella voce C) decremento dei debiti a breve verso banche, fa riferimento alla quota capitale versata per il rimborso del mutuo, oltre il piano di ammortamento, presso il Banco BPM.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti nell'anno 2023, ripartito per categoria (Voce 15, art. 2427 C.C.).

	Numero medio
Quadri	1
Altri dipendenti	4
Totale Dipendenti	5

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	15.662

Al presidente del consiglio spetta un compenso di Euro 9.363.

I compensi agli amministratori, iscritti nel bilancio 2023, sono stati saldati nel 2024.

Non sono state erogate anticipazioni o crediti e non sono stati assunti impegni per conto del consiglio di amministrazione.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Al Revisore Legale è stato deliberato un compenso di € 8.000 annui.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si segnala che la Società non ha assunto impegni, garanzie e che non sussistono passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Durante il corrente esercizio non sono intervenute operazioni con parti correlate rientranti tra quelle di cui al disposto dell'art. 2427 punto 22-bis del Codice Civile introdotto dal D. Lgs. 173/2008, art. 1 comma 1, ovvero operazioni di entità rilevante e non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-ter del Codice Civile si precisa che la società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi del 5° comma dell'art. 2435-bis c.c. si dichiara che nel corso dell'esercizio non sono state acquistate né alienate, anche per il tramite di interposta persona o di società fiduciaria, quote o azioni proprie né di società controllanti.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In osservanza della L. 124 del 04/08/2017 si evidenzia che la Società ha in essere la Convenzione con il Comune di Lodi per la gestione del complesso piscine comunali Faustina, stipulata in data 11/05/2009 Rep. N. 15064.

In virtù della suddetta convenzione, Sporting Lodi ha ottenuto il diritto di superficie dell'area in cui sorge l'impianto sportivo, per la durata della convenzione.

Art. 6 comma 2 T.U. in materia di Società a partecipazione pubblica

La Società non risulta tenuta all'obbligo di redazione della Relazione sul governo societario di cui all'art. 6 co. 2 T.U. in materia di società a partecipazione pubblica, poichè non soggetta a "controllo pubblico" così come inteso all'art. 2 co. 1 lett. m) del citato T.U.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,
nel confermarVi che il progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31/12/2023, sottoposto alla Vostra approvazione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società nonché il risultato economico dell'esercizio, vi proponiamo all'assemblea di destinare a nuovo la perdita dell'esercizio.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Avv.to Andrea Meraldi

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT. EMANUELE FASANI AI SENSI DELL'ART. 3 1, COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO, NONCHE' LA PRESENTE NOTA INTEGRATIVA, SONO CONFORMI AI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.