S.A.G.I.S. S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ROSSINI 3, CAVALESE
Codice Fiscale	00483170221
Numero Rea	TN 98801
P.I.	00483170221
Capitale Sociale Euro	71400.00 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO)	931130 Gest. impianti sport polival.
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	59.794	38.694
II - Immobilizzazioni materiali	235.777	135.805
Totale immobilizzazioni (B)	295.571	174.499
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	25.431	15.849
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	297.691	318.949
Totale crediti	297.691	318.949
IV - Disponibilità liquide	9.967	132.721
Totale attivo circolante (C)	333.089	467.519
D) Ratei e risconti	15.130	10.914
Totale attivo	643.790	652.932
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	71.400	71.400
IV - Riserva legale	904	904
VI - Altre riserve	-	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	10.023	6.407
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(15.097)	3.616
Totale patrimonio netto	67.230	82.328
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	259.738	254.552
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	313.533	301.552
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.900	14.500
Totale debiti	316.433	316.052
E) Ratei e risconti	389	-
Totale passivo	643.790	652.932

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	716.660	627.530
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	325.000	330.000
altri	173.235	211.254
Totale altri ricavi e proventi	498.235	541.254
Totale valore della produzione	1.214.895	1.168.784
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	106.931	48.819
7) per servizi	607.663	613.330
8) per godimento di beni di terzi	2.289	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	316.167	310.068
b) oneri sociali	112.821	95.234
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.201	24.289
c) trattamento di fine rapporto	26.201	24.289
Totale costi per il personale	455.189	429.591
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	36.192	29.125
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.019	18.456
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.173	10.669
Totale ammortamenti e svalutazioni	36.192	29.125
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.142)	(1.370)
14) oneri diversi di gestione	28.830	46.023
Totale costi della produzione	1.229.952	1.165.518
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(15.057)	3.266
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	44	368
Totale proventi diversi dai precedenti	44	368
Totale altri proventi finanziari	44	368
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	84	18
Totale interessi e altri oneri finanziari	84	18
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(40)	350
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(15.097)	3.616
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(15.097)	3.616

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Trento autorizzata con provvedimento prot. n.2390 del 25.01.1978 del Ministero delle Finanze - Dipartimento delle Entrate - Agenzia delle Entrate di Trento.

Premessa

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018 è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge ed è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.
Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

L'esercizio 2018 chiude con una perdita di euro 15.096,63 rispetto all'utile dell'anno 2017 di euro 3.615,61. Il contributo in conto esercizio del Comune di Cavalese per il sostenimento dei costi di gestione in eccedenza rispetto al prezzo politico di accesso agli impianti sportivi ammonta ad euro 325.000,00 importodiminuito di e 5.000 rispetto a quello del 2017. Il isultato negativo è spiegato dal fato che nel maggio del 2018 è stato risolto il contratto conr SET serviz, società che aveva in gestione il bar, la palestra e le saune. Oltre al mancato introito degli affit, la società ha dovuto soatenere delle spese per ilripristino dei locali lasciati e deciso assieme al Comune di passare alla gestione diretta.questo a comportato maggiori spese in termini di costo del personale e generi alimentari.
Il Comune di Cavalese è intervenuto altresì nel finanziamento di alcune spese di carattere straordinario, relative agli impianti ed attrezzature assegnate in comodato alla società per un importo di euro 45.043,77.
La società ha provveduto inoltre ad effettuare interventi di manutenzione sulle strutture per € 17.096,73.
Gli impianti gestiti in comodato dalla SAGIS sono: la piscina, lo stadio del ghiaccio, il palazzo dei congressi, il campo da tennis, il campo sportivo nel corso del 2015 è stato dato in gestione all"associazione sportiva dilettantistica calcio Fiemme.
L'esercizio 2018 è stato caratterizzato dal funzionamento regolare di tutti gli impianti.
L'intervento finanziario del Comune di Cavalese per pareggiare i costi di gestione negli ultimi 9 anni è il seguente: euro 329.000 (2010), euro 297.000 (2011), euro 378.000 (2012), euro 356.000 (2013), euro 345.000 (2014), euro 345.000 (2015), euro 330.000 (2016), euro 330.000 (2017), euro 325.000 (2018).
Il Comune di Cavalese esercita l'attività di direzione e coordinamento della società e detiene la totalità delle quote societarie. L'ente gestisce il bilancio dell'attività istituzionale secondo i principi della contabilità finanziaria e non è tenuto alla redazione della situazione economica e patrimoniale consolidata delle proprie attività.

Fatti di rilievo

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.
Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Struttura del bilancio

Al bilancio non viene allegata la Relazione della Gestione di cui all'art. 2428, C.c., in quanto le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.c. vengono fornite di seguito nella presente nota integrativa, così come previsto nell'art. 2435-bis C.c. Precisamente la società non possiede e non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti.

Appartenenza ad un gruppo

La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone e non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

Struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c. come richiamati dall’art. 2435 bis.
In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema;
- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale nella voce A) VI Altre Riserve. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Principi di redazione

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, C.c.
Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della prevalenza della sostanza sulla forma dell’operazione o del contratto;
- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426, C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

Criteri di valutazione applicati

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.
Gli altri oneri capitalizzati di natura pluriennale sono costituiti da spese sostenute su beni immobili di terzi, ammortizzati per il periodo di durata residua del contratto che consente la disponibilità del bene.

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

Sono iscritte al costo di acquisto esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.
Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento sopra indicate sono state ridotte a metà in relazione al minore utilizzo dei cespiti in quanto non usati per l'intero esercizio.
Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori; il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e quelli indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.
Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione è ripristinato il valore originario.
Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo.
Nessuna immobilizzazione è stata mai oggetto di rivalutazione monetaria.
La società non detiene immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

La società non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo al netto degli appositi fondi rettificativi.

Disponibilità liquide

La giacenza di denaro in cassa o in deposito presso gli istituti di credito sono iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire oneri di esistenza certa o probabile dei quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Gli stanziamenti riflettono la miglior stima sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Componenti positive e negative di reddito

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.
I contributi in conto esercizio sono iscritti in bilancio secondo il principio della competenza e della certezza giuridica di averne diritto indipendentemente dalla effettiva percezione degli stessi.

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

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale nonché dalle eventuali perdite fiscali riportabili a nuovo.

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da sostenere in applicazione della vigente normativa fiscale.

Altre informazioni

Il bilancio è stato redatto nel rispetto del principio generale di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	275.250	671.956	947.206
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	236.556	536.151	772.707
Valore di bilancio	38.694	135.805	174.499
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	43.118	114.145	157.263
Ammortamento dell'esercizio	22.018	14.173	36.191
Totale variazioni	21.100	99.972	121.072
Valore di fine esercizio			
Costo	318.368	786.101	1.104.469
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	258.574	550.324	808.898
Valore di bilancio	59.794	235.777	295.571

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Debiti

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	316.433	316.433

A bilancio non risultano iscritti debiti assistiti da garanzie reali o di durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Voce di costo	Importo
Manutenzione macchina rasaghiaccio	2.862
Spese manutenzione stadio ghiccio	1.394
Spese manutenzione piscina	1.527
Spese manutenzione Palafiemme	1.278
Spese manutenzione bar piscina	1.990
Spese manutenzione centro benessere	5.689
Spese manutenzione ufficio	1.520
Utenze acqua piscina	41.084
Totale	57.344

Nell'anno 2018 a seguito del montaggio dei contatori dell'acqua la società ha avuto una spesa imprevista e non quantificabile a priori, vale a dire il canone acqua pari a e 41.083,79. Questa
spesa ha inciso in maniera negativa sul risultato d'esercizio in considerazione del fatto che la società ha dovutosistemare i locali lasciati in maggio da SET servizi, come detto in premessa.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	16
Totale Dipendenti	17

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.230	3.120

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con i membri del consiglio di amministrazione né con i soci di controllo o di influenza dominante di importo significativo o a condizioni non di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo Stato Patrimoniale e che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della società.

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

Dopo la chiusura dell’esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo degni di nota.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non utilizza strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale

La società è soggetta a direzione e coordinamento da parte del comune di Cavalese, che è anche socio unico. Il Comune di Cavalese come ente pubblico ha una contabilità di tipo finanziario, quindi non risulta significativo il riepilogo dello stato patrimoniale dello stesso.

Prospetto riepilogativo dello Conto Economico

La società è soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Cavalese, che è anche socio unico. Il Comune come ente pubblico ha una contabilità di tipo finanziario, non risulta significativo il riepilogo del conto economico dello stesso.

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

Si segnala che la società S.A.G.I.S. S.r.l. ha ricevuto, nel corso dell'anno 2018, sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere erogati dalla Pubblica Amministrazione, dettagliati nella seguente tabella:

Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti o vantaggi economici ricevuti			
Soggetto ricevente S.A.G.I.S. S.r.l. Codice fiscale 00483170221			
Denominazione del soggetto erogante	**Somma incassata**	**Data di incasso**	**Causale**
Comune di Cavalese	25.000,00	31/05/2018	Contributo c/esercizio saldo 2017
Comune di Cavalese	13.750,00	31/05/2018	Contributo c/esercizio saldo 2017
Comune di Cavalese	36.250,00	31/05/2018	Contributo c/esercizio saldo 2017
Comune di Cavalese	13.750,00	21/05/2018	Contributo in conto esercizio 2018
Comune di Cavalese	40.000,00	21/05/2018	Contributo in conto esercizio 2018
Comune di Cavalese	31.250,00	21/05/2018	Contributo in conto esercizio 2018
Comune di Cavalese	40.000,00	26/06/2018	Contributo in conto esercizio 2018
Comune di Cavalese	13.750,00	26/06/2018	Contributo in conto esercizio 2018
Comune di Cavalese	31.250,00	26/06/2018	Contributo in conto esercizio 2018
Comune di Cavalese	31.250,00	03/10/2018	Contributo in conto esercizio 2018
Comune di Cavalese	40.000,00	03/10/2018	Contributo in conto esercizio 2018
Comune di Cavalese	13.750,00	03/10/2018	Contributo in conto esercizio 2018
G.S.E. S.p.A	258,79	28/02/2018	Contributo conto energia
G.S.E. S.p.A	710,29	30/04/2018	Contributo conto energia
G.S.E. S.p.A	298,34	29/06/2018	Contributo conto energia
G.S.E. S.p.A	308,72	31/08/2018	Contributo conto energia
G.S.E. S.p.A	294,20	31/10/2018	Contributo conto energia
G.S.E. S.p.A	291,02	31/12/2018	Contributo conto energia

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di riportare a nuovo la perdita di esercizio al 31/12/2018, pari ad Euro 15.097.

Nota integrativa, parte finale

Si conclude la presente Nota Integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Cavalese, 12 aprile 2019

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
(Consigliere Luca)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto professionista incaricato SONTACCHI ALESSANDRO, 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.