

HELLAS VERONA F.C. S.P.A. BILANCIO AL 30 GIUGNO 2021



Allegato n. 5

Imposte differite e anticipate

HELLAS VERONA FOOTBALL CLUB S.P.A. Bilancio al 30/06/2021 Imposte differite

		IRES	IRAP
plusvalenze rateizzate al 30.06.2020	4.232.770	1.015.865	0
utilizzo	-1.317.720	-316.253	0
accantonamento	0	0	0
totale al 30.06.2021	2.915.050	699.612	0
prova	52.990.469	12.717.713	0
saldo contabile al 30.06.2020	1.478.390		
saldo al 30.06.2021	12.717.713		
differenza accantonata	11.239.323		

HELLAS VERONA FOOTBALL CLUB S.P.A. Bilancio al 30/06/2021 Imposte anticipate

svalutazione diritti pluriennali calciatori			
	imponibile	ires	irap
saldo al 30.06.2020	224.855,16	53.965,00	8.769,00
incremento stagione 2020/2021	14.170,39	3.401,00	553,00
utilizzo stagione 2020/2021	-224.855,16	-53.965,00	-8.769,00
saldo al 30.06.2021	14.170,39	3.401,00	553,00

Fondo Rischi			
	imponibile	ires	irap
saldo al 30.06.2020	192.415,48	46.179,00	0,00
incremento stagione 2020/2021	0,00	0,00	0,00
utilizzo stagione 2020/2021			
saldo al 30.06.2021	192.415,48	46.179,00	0,00

Fondo Svalutazione Crediti			
	imponibile	ires	irap
saldo al 30.06.2020	459.700,73	110.328,00	0,00
incremento stagione 2020/2021	0,00	0,00	0,00
utilizzi stagione 2020/2021	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
saldo al 30.06.2021	459.700,73	110.328,00	0,00

Perdite Fiscali			
	imponibile	ires	irap
saldo al 30.06.2020	2.693.584,00	646.460,00	0,00
incremento stagione 2020/2021 (trasferite a consolidato)	0,00	0,00	0,00
utilizzi stagione 2020/2021	0,00	0,00	0,00
conguaglio stagione 2020/2021	0,00	0,00	0,00
saldo al 30.06.2021	2.693.584,00	646.460,00	0,00

Perdite Fiscali trasferite a consolidato			
	imponibile	ires	irap
saldo al 30.06.2020	0,00	0,00	0,00
incremento stagione 2020/2021 (trasferite a consolidato)	12.042.992,00	2.890.318,00	0,00
utilizzi stagione 2020/2021	0,00	0,00	0,00
saldo al 30.06.2021	12.042.992,00	2.890.318,00	0,00

Compensi non pagati			
	imponibile	ires	irap
saldo al 30.06.2019	0,00	0,00	0,00
incremento stagione 2020/2021	0,00	0,00	
utilizzi stagione 2020/2021	0,00	0,00	0,00
saldo al 30.06.2021	0,00	0,00	0,00

Riepilogo Imposte Anticipate			
saldo iniziale svalutazione calciatori	62.734,00		
saldo iniziale Fondo Rischi	46.179,00		
saldo iniziale Svalutazione Crediti	110.328,00		
saldo iniziale Perdite Fiscali	646.460,00		
saldo iniziale Perdite Fiscali Consolidato	0,00		
saldo iniziale compensi non pagati	0,00		
totale saldo iniziale	865.701,00		
incrementi svalutazione calciatori		3.954,00	
incrementi Fondo Rischi		0,00	
incrementi Svalutazione Crediti		0,00	
incrementi Perdite Fiscali		0,00	
incrementi Perdite Fiscali Consolidato		2.890.318,00	
incrementi compensi non pagati		0,00	
totale incrementi		2.894.272,00	
decrementi svalutazione calciatori		-62.734,00	
decrementi Fondo Rischi		0,00	
decrementi Svalutazione Crediti		0,00	
decrementi Perdite Fiscali		0,00	
decrementi Perdite Fiscali Consolidato		0,00	
decrementi compensi non pagati		0,00	
totale decrementi		-62.734,00	
saldo finale svalutazione calciatori			3.954,00
saldo finale Fondo Rischi			46.179,00
saldo finale Svalutazione Crediti			110.328,00
saldo finale Perdite Fiscali			646.460,00
saldo finale Perdite Fiscali Consolidato			2.890.318,00
saldo finale compensi non pagati			0,00
totale saldo finale	865.701,00	2.831.538,00	3.697.239,00