

Crediti

E' di seguito illustrata la composizione dei crediti iscritti nell'attivo circolante al 31 dicembre 2006.

Crediti (€/000)	31.12.2006		31.12.2005		Differenza	
Crediti v.so Clienti	18.301	22%	35.698	35%	(17.397)	-49%
Crediti v.so clienti da conferimento CONI Ente	52.530	64%	61.663	61%	(9.133)	-15%
Crediti verso enti erariali fiscali e previdenziali	9.972	12%	615	1%	9.357	1521%
Crediti per Ires anticipata	0	0%	1.041	1%	(1.041)	-100%
Altri crediti	1.839	2%	2.743	3%	(904)	-33%
Totale	82.642	100%	101.760	100%	(19.119)	-19%

Crediti verso clienti - generico

Crediti verso Clienti (€/000)	31.12.2006	31.12.2005	Differenza	Di cui Incassi / utilizzo f.do	Di cui riclassifiche / accan.to	Di cui nuovi crediti
Com Org. XX G.O.I. - Torino 2006	7.671	0	7.671	0	0	7.671
A.S. Roma e S.S. Lazio	4.646	5.929	(1.283)	(3.287)	0	2.004
Altri Clienti per vendita immobili	3.741	3.744	(3)	(3.744)	0	3.741
CONI Ente	(2.673)	535	(3.208)	(256)	0	(2.952)
Federazioni Sport. Nazionali	1.781	963	818	(963)	0	1.781
Istituto per il Credito Sportivo	786	1.344	(558)	(1.344)	0	786
Amm.ne Aut. Monopoli di Stato	694	1.877	(1.183)	(1.877)	0	694
BNL Fdi Immobiliari SGR S.p.A.	0	19.840	(19.840)	(13.590)	(6.250)	0
Altri crediti	3.190	2.082	1.109	(547)	(46)	1.702
F.do Sval. Crediti verso clienti	(1.534)	(615)	(920)	46	(966)	0
Totale	18.301	35.698	(17.398)	(25.562)	(7.262)	15.427

Il decremento netto dei crediti verso clienti nel periodo, pari a 17.398 €/000, è riconducibile alla movimentazione della gestione ordinaria: a fronte di nuovi crediti per 15.427 €/000 sono stati registrati incassi per 25.562 €/000, decrementi per riclassifica nei crediti verso enti erariali e fiscali per 6.250 €/000, per rettifiche su crediti ritenuti inesigibili per 46 €/000 ed accantonamenti a fondo svalutazione crediti per 966 €/000.

Il saldo alla chiusura di esercizio pari a 18.301 €/000 risulta principalmente composto:

- per 7.671 €/000 (42% del totale) dai crediti nei confronti del Comitato Organizzatore XX Giochi Olimpici Invernali di Torino 2006 in relazione all'Accordo di Joint Marketing art. 13.2 lett. B) e riconosciuto a titolo di ricavi (royalties in denaro e natura) derivanti dall'utilizzo del marchio olimpico;

- per 4.646 €/000 (25% del totale) dai crediti nei confronti di A.S. Roma e S.S. Lazio per la concessione in uso dello Stadio Olimpico (incluso il riaddebito dei danni e delle spese di illuminazione dell'impianto) e per il riaddebito pro quota, così come concordato con le due società calcistiche, dei costi sostenuti dalla Coni Servizi S.p.A. per gli interventi strutturali di adeguamento dello stadio alle "norme anti violenza";
- per 3.741 €/000 (20% del totale) dai crediti verso clienti per la cessione degli immobili siti in Viterbo ed Imperia;
- per 1.781 €/000 (9% del totale) dai crediti verso le Federazioni Sportive Nazionali relativi alla erogazione dei servizi presso i Centri di Preparazione Olimpica, dei corsi organizzati dalla Scuola dello Sport e relativi al riaddebito di altri costi di varia natura (utenze, spese postali, ecc.);
- per 786 €/000 (4% del totale) dal credito verso l'Istituto per il Credito Sportivo, quale dividendo riconosciuto relativamente all'esercizio 2006;
- per 694 €/000 (3% del totale) dai crediti verso l'Azienda Autonoma dei Monopoli di Stato (di seguito AAMS) per il riaddebito, relativamente al periodo luglio – dicembre 2006, del costo del personale in distacco presso AAMS, così come da Integrazione del Disciplinare di Concessione CONI/AAMS del 6 novembre 2002;
- dalla situazione verso CONI Ente, composta da un credito per 1.615 €/000 per somme incassate alla chiusura dell'esercizio a fronte dei crediti per minimi garantiti anni 2000/2002, da un credito per spese legali anticipate dalla Società e da un debito di 4.287 €/000 derivante dall'abbattimento del corrispettivo per il contratto di servizio 2006 effettuato in chiusura dell'esercizio.

Nei primi mesi del 2007, più del 50% del saldo dei crediti verso clienti risultava regolarmente incassato dalla Società.

Crediti verso clienti – da conferimento CONI Ente

Trattasi dei crediti rinvenienti dalla situazione patrimoniale del CONI Ente alla data del 31 dicembre 2002, così come rettificati sulla base della perizia e movimentati nel periodo 2005 - 2006.

Crediti da Conferimento (€/000)	31.12.2006	31.12.2005	Differenza	Di cui Incassi / rettifiche		Di cui movimenti F.S.Crediti	
				Incassi	Rettifiche	Incrementi	Utilizzo / Decremento
Crediti per minimi e quote prel. F.S.C. minimi e quote prelievo	92.176 (43.046)	101.309 (43.670)	(9.133) 624	(8.509) 0	(624) 0	0 0	0 624
Crediti IRPEG ILOR IRAP	3.400	3.400	0	0	0	0	0
Altri crediti da conferimento F.do Sval. Altri Crediti	1.579 (1.579)	2.399 (1.775)	(820) 196	(820) 0	0 0	0 0	0 196
Totale	52.530	61.663	(9.132)	(9.329)	(624)	0	820

Dalla movimentazione della voce in esame emerge come la differenza nel saldo dei due periodi sia attribuibile ad incassi per 9.329 €/000 ed a rettifiche nette di valore dei crediti per 196 €/000. Gli incassi sono prevalentemente riconducibili (8.509 €/000) agli importi dovuti dai concessionari delle agenzie per minimi garantiti e per quote di prelievo.

Si riporta di seguito la movimentazione intervenuta nel corso del 2006 relativamente ai crediti per minimi garantiti e quote di prelievo da scommesse sportive, nonché del relativo fondo svalutazione.

CREDITI PER MINIMI GARANTITI E QUOTE PRELIEVO (€/000)		
ES. 2005	Credito per min. garantiti anni 2000 -2002 al 31.12.2005	109.543
	Credito quote di prelievo anni 2000 - 2002 al 31.12.2005	16.075
	Rettifica crediti al 31.12.2005 per la parte dei crediti eccedente l'importo della fideiussione rilasciata, nel caso delle agenzie non più attive	(24.309)
	TOTALE CREDITO AL 31.12.2005	101.309
ES. 2006	Incassi del periodo 01.01.2006 - 31.12.2006	(8.509)
	Rettifica crediti al 31.12.2006 per riallineamento risultanze contabili	(624)
	TOTALE CREDITO AL 31.12.2006	92.176

F.DO SVAL. CREDITI per minimi garantiti e quote di prelievo (€/000)		
ES. 2005	F.do Sval. Crediti per minimi garantiti e quote prelievo al 31.12.2005	(43.670)
	TOTALE FSC AL 31.12.2005	(43.670)
ES. 2006	Utilizzo F.S.C.al 31.12.2006 per riallineamento risultanze contabili	624
	Accantonamento del periodo	0
	TOTALE FSC AL 31.12.2006	(43.046)

L'analisi svolta al 31.12.2006 su tale posta di bilancio non ha potuto risentire del fatto che il 31 marzo 2007 sono scadute le fideiussioni rilasciate dai concessionari ad inizio attività.

La Società nei primi mesi del 2007 ha intrapreso una serie di azioni nei confronti di AAMS volte a tutelare i propri crediti, ottenendo, tra l'altro, l'elenco dei soggetti per i quali il rinnovo delle fideiussioni ha avuto esito positivo (775 agenzie attive).

Trattasi, nello specifico, di fideiussioni rilasciate in favore di AAMS e a garanzia, non solo degli obblighi convenzionali, ma anche delle rate relative ai debiti maturati dal concessionario nei confronti del CONI (ovvero CONI Servizi S.p.A. subentrata nei rapporti già facenti capo al CONI) e relativi agli anni 2000-2002.

A tal proposito, la Società, rilevata l'anomala dicotomia tra titolare del credito (CONI Servizi S.p.A.) e beneficiario della garanzia (AAMS), ha ritenuto opportuno investire del problema l'Avvocatura Generale dello Stato che, nella sua pronuncia finale, anche sulla base del nuovo schema di rinnovo di convenzione predisposto da AAMS, ha ribadito che, pur trattandosi di fideiussioni rilasciate in capo al gestore del rapporto concessorio, oggetto della garanzia fossero di fatto i debiti dei concessionari nei confronti del CONI.

Infatti, in sostituzione delle vecchie fideiussioni, lo schema di convenzione approvato con Decreto del Direttore Generale di AAMS del 30/06/2006, all'art. 13 – garanzie, commi 4 e 5, prevede una apposita e specifica garanzia bancaria, autonoma e a prima richiesta, a tutela del pagamento alle date convenute dalla Legge 24/11/2003 n° 326, dalla Legge 24/12/2003 n° 350, nonché dalle ulteriori determinazioni adottate in materia durante il periodo di vigenza della concessione, delle rate relative ai debiti maturati dal concessionario nei confronti di CONI; “la

garanzia prevista al comma 5 deve contenere apposita clausola di reintegrazione degli importi a favore di CONI eventualmente ricalcolati a seguito del parere reso dagli organi consultivi in merito all'applicazione delle leggi n° 326 del 2003 e n° 350 del 2003. Il concessionario è tenuto a reintegrare gli importi entro e non oltre 15 giorni dalle comunicazioni di AAMS; in caso di mancata reintegrazione, nel termine previsto, la concessione è soggetta a decadenza".

Trattasi, quindi:

- di garanzie prestate da istituti di credito e non più prestate da gruppi assicurativi;
- di garanzie che coprono integralmente, e non più fino ad un massimo dei vecchi 500 milioni di lire, le posizioni debitorie delle agenzie;
- di garanzie che prevedono in caso di parere favorevole per l'applicazione della L. 350, l'immediato reintegro, pena la decadenza dell'agenzia stessa.

Al 31.12.2006, sulla base delle analisi condotte sulle agenzie a tale data non più attive (210 agenzie), che si riporta di seguito, non si è provveduto ad incrementare il fondo svalutazione crediti minimi garantiti e scommesse sportive mediante ulteriori accantonamenti (l'utilizzo del fondo per 624 €/000 è stato operato al fine di riallineare le risultanze contabili di cinque agenzie per le quali, negli esercizi pregressi, non erano stati correttamente allocati i relativi versamenti).

Al fine di valutare la capienza o meno del fondo svalutazione crediti è stata effettuata un'analisi puntuale sulle 210 agenzie non più attive al 31.12.2006 ed in ragione, sia dello stato delle stesse (decadenza, revoca, recesso), sia delle azioni legali intraprese dalla Società, anche nel corso del 2007, nei confronti dei vari istituti rilascianti le fideiussioni (es. Atradius, Navale Assicurazioni) si è giunti alla conclusione che, pur adottando un approccio prudenziale che ha ipotizzato la risoluzione delle varie controversie mediante transazioni (sconto del 20% sul montante credito risultante alla chiusura di bilancio 2006), il fondo comunque garantisce la Società da tali rischi.

Si ritiene doveroso sottolineare che all'attenzione del Consiglio di Stato vi è tuttora, non soddisfatta, la richiesta di un parere dirimente in merito all'applicazione delle norme esistenti in materia: da una parte quelle sopra descritte della Finanziaria 2004, ritenute in vigore da parte di Coni Servizi SpA; dall'altra quelle ritenute in vigore da parte di AAMS che fanno riferimento al D.L. n° 269 del 30.09.2003 convertito con Legge n° 326 del 24.11.2003; esso prevede la riduzione del 33,3% del 90% del credito residuo vantato verso i concessionari in regola con la

propria posizione al 30 ottobre 2004 e la dilazione del pagamento del debito residuo in 8 rate annuali di pari importo.

Il quadro normativo di riferimento e la dinamicità del settore delle scommesse sportive resta complesso e rende oggettivamente molto complessa ed in continua evoluzione la valutazione della posizione creditoria della Società nei confronti dei concessionari.

Il saldo pari a 1.579 €/000 degli **Altri Crediti da conferimento da CONI Ente**, che attengono prevalentemente a rapporti pregressi di natura commerciale, è diminuito del 35 % ca in virtù degli incassi del periodo. Il relativo fondo svalutazione crediti specifico copre prudentemente, a fine esercizio, il valore totale dei crediti iscritti.

Crediti verso enti erariali fiscali previdenziali / per imposte anticipate

Enti erariali fiscali prev.II/lres anticipata (€/000)	31.12.2006	31.12.2005	Differenza	Di cui Incassi	Di cui riclassifiche	Di cui nuovi crediti
Erario c/IVA	443	0	443	0	0	443
Acconto IRAP	2.690	0	2.690	0	0	2.690
Altri crediti erariali e fiscali	590	615	(25)	(335)	0	310
Credito IVA per cessione da terzi	6.250	0	6.250	0	6.250	0
Crediti v.so enti erariali, fiscali e prev.II	9.972	615	9.357	(335)	6.250	3.443
Crediti per lres anticipata	0	1.041	(1.041)	0	0	0
Totale	9.972	1.656	8.317	(335)	6.250	3.443

L'incremento tra i due periodi, pari a 8.317 €/000, è riconducibile principalmente:

- per 6.250 €/000, all'operazione di dismissione immobiliare perfezionata il 30 dicembre 2005 con BNL F.di Immobiliari SGR S.p.A. ed alla relativa "cessione del credito IVA" prevista tra le parti; il credito, ceduto nel corso del 2006, risulta riclassificato dai crediti verso clienti – generico;
- per 2.690 €/000, al credito per IRAP versata a titolo di acconto per l'esercizio 2006 e risultato superiore all'effettiva imposta dell'esercizio determinata in sede di chiusura di bilancio al 31 dicembre 2006;

- per 443 €/000, al credito per IVA versata a titolo di acconto nel mese di dicembre 2006 e risultato superiore all'effettiva imposta dovuta determinata in sede di dichiarazione annuale IVA.

Il decremento di 1.041 €/000 dei **crediti per imposte anticipate** corrisponde allo storno della contabilizzazione delle imposte anticipate iscritte nell'esercizio precedente, al fine della determinazione delle imposte correnti dell'esercizio.

Altri crediti

Gli altri crediti al 31.12.2006 risultano composti come segue:

Altri Crediti (€/000)	31.12.2006	31.12.2005	Differenza	Di cui incassi	Di cui nuovi crediti
Crediti diversi v/FSN ed altri enti	642	670	(28)	(478)	450
Anticipi a fornitore	404	1.277	(873)	(1.277)	404
Crediti per depositi cauzionali	546	511	35	(116)	151
Crediti diversi	248	285	(37)	(272)	235
Totale	1.839	2.743	(904)	(2.143)	1.240

Disponibilità Liquide

Si riferiscono a disponibilità di conti correnti bancari e giacenze di cassa.

Disponibilità liquide (€/000)	31.12.2006	31.12.2005	Differenza
C/c ordinario BNL	38.259	80.833	(42.574)
C/c ordinario Bancoposta	0	-	0
Altri conti correnti	89	146	(57)
Casse, depositi contanti	87	14	73
Totale	38.436	80.993	(42.557)

Il saldo al 31.12.2006 di 38.436 €/000 è costituito da una temporanea disponibilità di conto corrente bancario relativa all'incasso dal CONI Ente, nell'ultimo mese dell'esercizio, di una quota del corrispettivo del contratto di servizio per l'anno 2006. Nei primi mesi del 2007 tali

disponibilità sono state utilizzate per la riduzione del debito verso gli Istituti di credito e per fronteggiare le spese di funzionamento della Società.

Sugli altri conti correnti, per 89 €/000, sono ricomprese le disponibilità atte a garantire la copertura delle spese legate alle previsioni della Legge 626 per la sicurezza e quelle legate al funzionamento degli impianti sportivi (spese minute ed urgenti).

Il saldo delle casse di 87 €/000 riflette una temporanea disponibilità di liquidità attribuibile agli incassi realizzati presso i C.P.O. di Formia, Tirrenia e Giulio Onesti in Roma e riversata nel conto corrente ordinario della Società nei primi giorni del 2007.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi ammontano al 31 dicembre 2006 a 394 €/000. Si tratta, nello specifico, dei canoni di locazione per l'affitto di immobili periferici corrisposti in via anticipata, ma relativi ai primi mesi del 2007 e delle quote interessi relative ai finanziamenti con l'Istituto per il Credito Sportivo.

PASSIVO**Patrimonio netto**

Le variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto nel corso del 2006 sono di seguito riportate:

Patrimonio Netto (€/000)	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utile/(Perdita) a nuovo	Utile/(Perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo al 31.12.2005	1.000	118	201	8.669	7.091	17.079
Copertura deficit di apporto						0
Riserva legale		354			(354)	0
Altre riserve						0
Utile (perdita) a nuovo				6.737	(6.737)	0
Movimentazioni dell'anno						0
Risultato di periodo					4.908	4.908
Saldo al 31.12.2006	1.000	472	201	15.406	4.908	21.987

In data 28 giugno 2006 l'assemblea ordinaria dei soci ha deliberato di destinare il 5% dell'utile dell'esercizio al 31 dicembre 2005 alla riserva legale (pari a 354 €/000) e di riportare a nuovo il residuo (pari a 6.737 €/000).

Il capitale sociale al 31 dicembre 2006 risulta composto da n. 1.000.000 di azioni del valore nominale di 1,00 euro cadauna, detenute al 100% dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

In ottemperanza a quanto previsto dal D. Lgs. 6/2003 viene allegato alla presente nota integrativa il prospetto di dettaglio relativo alla utilizzabilità delle poste di patrimonio netto.

Natura/descrizione (€/000)	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota distribuibile	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					A copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	1.000	B				
Riserva di capitale: - altre riserve	201	ABC	201	201		
Riserva di utili: - riserva legale	354	AB		354		
Utili portati a nuovo	6.737	ABC	6.737	6.737		
Utile dell'esercizio (1)	4.908					
Totale	13.200		6.938	7.292		

Leggenda: A per aumento di capitale - B per copertura perdite - C per distribuzione ai soci

(1) Per quanto riguarda l'utile dell'esercizio si rimanda alla delibera di approvazione del bilancio, in cui si deciderà la destinazione dello stesso.

Fondo Rischi ed Oneri

Il dettaglio dei fondi rischi ed oneri è il seguente:

Fondo Rischi ed Oneri (€/000)	31.12.2006	31.12.2005	Differenza
F.do Tratt. Quiescenza	151.715	164.857	(13.142)
F.do per imposte anche differite	3.217	3.834	(618)
Altri Fondi per rischi ed oneri	88.930	77.419	11.511
Totale	243.862	246.110	(2.248)

Fondo trattamento quiescenza e obblighi simili

Tale fondo, creato per rispecchiare l'effettivo impegno assunto dalla Società relativo all'integrazione del trattamento pensionistico dei dipendenti, alla data del 31 dicembre 2006 risulta essere stato utilizzato per 13.142 €/000 a fronte dei pagamenti effettuati in corso d'anno delle pensioni agli aventi diritto.

Fondo per imposte anche differite

Tale voce concerne l'effetto netto di 617 €/000 delle imposte differite passive (Ires ed Irap) rilevate al 31.12.2006 sulle differenze temporanee del periodo ascrivibili:

- alla rilevazione di imposte differite dell'esercizio di € 341/000 connesse alla ripartizione in cinque esercizi delle plusvalenze fiscali maturate su taluni immobili, che verranno recuperate a tassazione nel corso dei futuri periodi di imposta;
- all'utilizzo complessivo di 958 €/000 (di cui, per ires differita 2005, 849 €/000 ed irap differita 2005, 109 €/000) relativamente a imposte differite iscritte nel trascorso esercizio sociale.

Altri fondi per rischi ed oneri

Tale voce si è così movimentata nel corso dell'esercizio:

Saldo al 31 dicembre 2005	77.419
Incremento del periodo	21.900
Decremento del periodo	(10.389)
Saldo al 31 dicembre 2006	88.930

Il fondo, pari a complessivi 88.930 €/000 al 31 dicembre 2006, comprende gli accantonamenti destinati a coprire potenziali passività ed oneri relativi:

- ai programmi di ristrutturazione della Società;
- al contenzioso legale civile ed amministrativo;
- al contenzioso giuslavoristico;
- al contenzioso verso le Federazioni Sportive;
- alle imposte e tasse;
- agli immobili concessi in usufrutto tramite conferimento dallo Stato nel 2005, aventi valore di apporto negativo;
- a rischi connessi agli interventi sugli immobili ed impianti conferiti dallo Stato nel 2005;
- agli immobili urbani ed impianti sportivi costituenti il patrimonio della Società;
- ad altri oneri e rischi;
- alle perdite di società partecipate e controllate.

La variazione in diminuzione del fondo, pari a 10.389 €/000, è riconducibile:

- al pagamento degli incentivi all'esodo (6.718 €/000), in linea con quanto previsto dal piano di prepensionamento del personale per l'esercizio 2006 ed in coerenza con gli obiettivi di ristrutturazione aziendale perseguiti dal 2003 fino ad oggi;
- alla riclassifica tra i debiti degli importi (1.251 €/000) maturati, ma ancora da liquidare alla data del 31 dicembre 2006, a favore delle Federazioni Sportive Nazionali, relativi alla transazione siglata nel 2003 con la Federazione Italiana Giuoco Calcio in materia di minimi garantiti e quote di prelievo ed estesa anche alle altre Federazioni Sportive;

- al pagamento (1.898 €/000) di parcelle e giudizi per contenziosi di natura legale, civile-amministrativo e giuslavoristico, già previste nel fondo;
- all'iscrizione di proventi (252 €/000) per utilizzo del fondo oneri futuri da conferimento immobili concessi in usufrutto nel 2005, aventi valore di apporto negativo, effettuata in proporzione alla durata trentennale del correlato diritto, per tener conto della quota indistinta dei relativi oneri di competenza dell'esercizio;
- all'utilizzo (192 €/000) del fondo a fronte degli oneri sostenuti in corso d'anno per interventi di sostegno alle strutture del campo centrale del tennis facente parte del compendio del Foro Italico;
- al pagamento (78 €/000) di oneri relativi a imposte e tasse precedentemente individuate nel fondo e di oneri diversi derivanti dalla gestione delle Strutture Territoriali del CONI Ente.

La variazione in aumento del fondo, pari a 21.900 €/000, è riconducibile:

- per 21.400 €/000 all'accantonamento di un fondo rischi ed oneri destinato a fronteggiare eventi che potranno comportare l'insorgere di passività potenziali negli esercizi futuri relativamente agli immobili urbani ed agli impianti sportivi facenti parte del patrimonio della Società.

Lo stato di incertezza di cui sopra è principalmente riconducibile:

- all'esperienza acquisita a seguito degli esiti delle attività di dismissione immobiliare intrapresa da Coni Servizi negli ultimi esercizi che, in determinati casi, hanno comportato in sede di perfezionamento dell'operazione, la necessità di apportare rettifiche ai valori degli asset iscritti in bilancio;
- alla circostanza che una parte significativa del patrimonio immobiliare è ascrivibile ad impianti sportivi (Stadio Olimpico in Roma e numerosi impianti dislocati sul territorio nazionale), il cui valore è basato sul costo di ricostruzione e che detengono un limitato indice di realizzabilità, attese la specificità di utilizzo e destinazione;
- al fatto che in sede di stima, il perito ha tenuto conto di tutta la documentazione consegnata dal CONI che potrebbe, eventualmente, risultare carente in alcune parti in considerazione degli antichi anni di formazione del patrimonio dell'Ente;

- per 490 €/000 all'accantonamento a fondo imposte e tasse per fronteggiare eventuali specifici rischi ed oneri tributari connessi alla gestione anche del patrimonio immobiliare della Società;
- per la parte residuale all'iscrizione, in uno specifico fondo perdite società partecipate, dei rischi connessi alle variazioni del patrimonio netto delle società partecipate Coni Servizi.

Trattamento di Fine Rapporto – Indennità Integrativa di Anzianità

Nel 2006 tutto il personale aziendale è definitivamente transitato, in forza di accordi contrattuali, dal regime di indennità di anzianità al regime di trattamento di fine rapporto. Il fondo accoglie, pertanto, il TFR per le qualifiche professionali del personale (non dirigente, dirigente, medici, giornalisti e custodi) e l'indennità integrativa di anzianità per gli iscritti al fondo di previdenza.

La voce di bilancio in esame, nel corso dell'esercizio, si è movimentata come segue:

Fondo TFR/Indennità integrativa (€/000)	Fondo al 31.12.2006	Incremento Fondo	Decremento Fondo	Fondo al 31.12.2005
TFR	66.768	4.249	(10.132)	72.652
Indennità integrativa di anzianità	3.413	0	(1.210)	4.623
Totale	70.182	4.249	(11.342)	77.275

Il decremento del fondo TFR è attribuibile, per 10.112 €/000, alle cessazioni dal servizio del personale dipendente avvenute nel corso dell'esercizio e, per 1.230 €/000, all'erogazione di anticipazioni TFR concesse ai dipendenti.

L'incremento del periodo per 4.249 €/000 ha adeguato il saldo di bilancio al fine di fronteggiare le indennità maturate dal personale in forza al 31 dicembre 2006, in conformità agli obblighi contrattuali e di legge in materia.

Debiti

La situazione debitoria complessiva viene esposta nel seguente prospetto:

Debiti (€/000)	31.12.2006	31.12.2005	Differenza
Debiti verso Istituti di Credito	86.482	127.380	(40.898)
Debiti verso fornitori	33.272	35.771	(2.499)
Debiti Tributarî e Previdenziali	13.056	20.167	(7.111)
Debiti verso altri:			
Conferimento CONI Ente	22.506	23.725	(1.219)
Altri debiti	34.941	44.320	(9.379)
Totale debiti verso altri	57.447	68.045	(10.598)
Totale	190.257	251.363	(61.106)

La riduzione dei debiti del periodo, pari a 61.106 €/000, è esaminata di seguito nelle singole sezioni specifiche.

Debiti verso Istituti di Credito

Debiti v.so Istituti di Credito (€/000)	31.12.2006	31.12.2005	Differenza	30.04.2007
Anticipi di tesoreria BNL	74.811	114.811	(40.000) -35%	59.811
Finanz. con Istituto del Credito Sportivo	11.671	12.568	(897) -7%	11.339
Totale	86.482	127.380	(40.897) -32%	71.150

Nel corso del 2006 la Coni Servizi S.p.A. ha ridotto di più del 30% (pari a 40.897 €/000) la propria esposizione debitoria nei confronti degli istituti di credito, principalmente:

- destinando alla riduzione delle anticipazioni pregresse di tesoreria BNL (che raggruppano, complessivamente, tre conti anticipi di tesoreria concessi nel tempo al CONI Ente) gli incassi derivanti dalle operazioni di dismissione degli immobili realizzate nel corso dell'esercizio per ulteriori 40.000 €/000;
- riducendo il debito con l'Istituto per il Credito Sportivo, mediante rimborso per 897 €/000 dei finanziamenti in essere, secondo quanto previsto dai relativi piani d'ammortamento.

Nei primi mesi del 2007, la Società ha ridotto per ulteriori 15.000 €/000 circa (- 18%) il debito verso la BNL, destinando a tal fine gli ulteriori incassi derivanti dalle operazioni di dismissione dell'attivo patrimoniale realizzate a cavallo tra la fine del 2006 e l'inizio del 2007.

In termini di scadenza al 31.12.2006, il debito verso gli Istituti di Credito risulta così composto:

Debiti v.so Istituti di Credito (€/000)	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio	Oltre 5 anni	Totale
Anticipi di tesoreria BNL	30.000	44.811	0	74.811
Finanz. con Istituto del Credito Sportivo	940	5.418	5.313	11.671
Totale	30.940	50.229	5.313	86.482

Debiti verso fornitori

Debiti vso Fornitori (€/000)	31.12.2006	31.12.2005	Differenza	Di cui pagamenti	Di cui riclassifica	Di cui nuovi debiti
Totale Fornitori 2004	71	3.782	(3.711)	(3.442)	(269)	0
Totale Fornitori 2005	3.769	30.869	(27.100)	(26.845)	(255)	0
Contabile (corrente)	15.109	0	15.109	0	902	13.402
Accan.ti per Fatture da ricevere	13.341	0	13.341	0	0	13.341
Totale Fornitori 2006	28.449	0	28.449	0	902	26.743
Principali debiti verso FSN:						
Fed. Italiana Giuoco Calcio - FIGC	938	1.076	(137)	(1.076)	0	938
Fed. Italiana Pallacanestro - FIP	22	24	(1)	(24)	0	23
Altre FSN	21	21	0	(21)	0	21
Totale principall debiti vso FSN	982	1.120	(138)	(1.121)	0	982
Totale	33.271	35.771	(2.500)	(31.408)	378	27.725

L'ammontare dei debiti verso fornitori al 31 dicembre 2006, per 33.271 €/000, è riconducibile principalmente:

- per l' 86% ca., pari a 28.449 €/000, a debiti correnti per prestazioni rese dai fornitori nel corso dell'esercizio 2006 (di cui 13.341 €/000 per fatture da ricevere); essi si riferiscono, principalmente, a servizi per interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sugli impianti sportivi e sul patrimonio della Società, spese di pulizia, vigilanza ed utenze, viaggi, oneri locativi e prestazioni di terzi;
- per 3.840 €/000 a debiti degli esercizi precedenti, prevalentemente relativi ai canoni dovuti al Demanio per la concessione del compendio del Foro Italico nel periodo

anteriore all'agosto 2005, data in cui le stesse aree sono state conferite in usufrutto a Coni Servizi da parte dello Stato;

- per 982 €/000 a debiti verso le Federazioni Sportive Nazionali per le competenze loro spettanti sugli effettivi incassi per minimi garantiti anni 2000/2002 alla data del 31 dicembre 2006, successivamente liquidati nel corso del 2007.

Debiti tributari e previdenziali

Debiti Tributari e Previdenziali (€/000)	31.12.2006	31.12.2005	Differenza	Di cui pagamenti	Di cui nuovi debiti
Debiti Tributari	10.826	17.546	(6.720)	(94.719)	87.999
Debito v/Istituti Previdenziali	2.230	2.621	(391)	(20.705)	20.314
Totale	13.056	20.167	(7.111)	(115.423)	108.313

I debiti tributari, pari a complessivi 10.826 €/000, includono il debito verso l'Erario al 31 dicembre 2006 per IRPEF e IRES quale imposta dell'esercizio. Per l'imposta a titolo di IRAP si rimanda alla sezione crediti tributari.

L'ammontare dei debiti verso gli istituti previdenziali al 31 dicembre 2006, pari a 2.230 €/000, si riferisce principalmente al debito verso l'Istituto Nazionale di Previdenza Sociale (2.096 €/000).

Debiti da conferimento CONI Ente

Trattasi dei debiti rinvenienti dalla situazione patrimoniale del CONI Ente alla data del 31 dicembre 2002, così come rettificati sulla base della perizia e movimentati nel corso del 2005 e 2006. Al 31 dicembre 2006 i debiti ammontano a 22.506 €/000 come da prospetto che segue.

Debiti da Conferimento CONI Ente (€/000)	31.12.2006	31.12.2005	Differenza	Di cui pagamenti	Di cui riclassifica
Debiti verso FSN (L. 388/2000)	9.648	9.648	0	0	0
Debiti verso Amministrazioni locali	1.733	1.733	0	0	0
Debiti per contributi a Comitati Regionali e Provinciali, ad Enti Prom. Sport.	2.408	2.726	(317)	(317)	0
Debiti verso il personale	3.666	3.665	1	(30)	31
Altri debiti	5.050	5.953	(902)		(902)
Totale	22.506	23.725	(1.219)	(348)	(871)