

Disponibilità Liquide

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

Disponibilità liquide (€/000)	31.12.2008	31.12.2007	Differenza
Depositi bancari e postali:			
C/c ordinario BNL	30.027	52.518	(22.491)
C/c ordinario Bancoposta	29	0	29
Altri conti correnti	27	70	(43)
Totale	30.083	52.588	(22.505)
Denaro e valori in cassa:			
Casse, depositi contanti	102	46	56
Totale	102	46	56
Totale	30.185	52.635	(22.449)

Il saldo al 31.12.2008, pari a 30.185 €/000, è costituito da una temporanea disponibilità di conto corrente bancario derivante dagli incassi, nell'ultimo mese dell'esercizio, di una quota del corrispettivo del contratto di servizio 2008 con il CONI. Nei primi mesi del 2009 tali disponibilità sono state utilizzate per fronteggiare le spese di funzionamento della Società. Negli altri conti correnti, per 27 €/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 102 €/000 riflette una temporanea disponibilità di liquidità attribuibile al reintegro del deposito delle macchine affrancatrici detenuti presso l'Ufficio Postale di Viale Tiziano (85 €/000) ed agli incassi realizzati presso i Centri di Preparazione Olimpica di Formia, Tirrenia e Giulio Onesti in Roma e riversati poi nei primi giorni del 2009 nel conto corrente ordinario della Società (17 €/000).

Ratei e Risconti

I ratei e i risconti attivi ammontano al 31 dicembre 2008 a 335 €/000. Si tratta, nello specifico, di ricavi di competenza fatturati nel 2009 e delle quote interessi relative ai finanziamenti in essere con l'Istituto per il Credito Sportivo.

PASSIVO

Patrimonio netto

Le variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto nel corso del 2008 sono di seguito riportate:

Patrimonio Netto (€/000)	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utile/(Perdita) a nuovo	Utile/(Perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo al 31.12.2007	1.000	717	201	20.068	10.979	32.966
Riserva legale		549			(549)	0
Altre riserve						0
Utile (perdita) a nuovo				10.430	(10.430)	0
Risultato di periodo					1.656	1.656
Saldo al 31.12.2008	1.000	1.266	201	30.498	1.656	34.622

In data 8 luglio 2008 l'assemblea ordinaria dei soci ha deliberato di destinare il 5% dell'utile dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2007 alla riserva legale (pari a 549 €/000) e di riportare a nuovo il residuo (pari a 10.430 €/000).

Il capitale sociale al 31 dicembre 2008 risulta composto da n. 1.000.000 di azioni del valore nominale di 1,00 euro ciascuna, 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	1.266	B		1.266		
Utili portati a nuovo	30.498	ABC	30.498	30.498		
Utile dell'esercizio ⁽¹⁾	1.656					
Totale	34.622		30.699	31.965		

Legenda: 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)	31.12.2008	Incremento Fondo	Decremento Fondo	31.12.2007
F.do di previdenza	120.969	33.762	(11.213)	98.420
F.do per imposte anche differite	5.327	0	(2.356)	7.683
Altri Fondi per rischi ed oneri	47.373	3.258	(22.191)	66.306
Totale	173.669	37.020	(35.759)	172.409

Fondo di previdenza dei dipendenti CONI ed obblighi simili

Tale fondo, creato per rispecchiare l'effettivo impegno assunto dalla Società relativamente all'erogazione del trattamento pensionistico integrativo dei dipendenti ex CONI (istituito nel 1971 e soppresso nel 1999), alla data del 31 dicembre 2008 risulta essere stato incrementato per 33.762 €/000 di cui 32.000 €/000 mediante apposito accantonamento e 1.762 €/000 con riclassifica di un debito presente in Bilancio nei confronti degli iscritti per trattenute in busta paga a titolo di fondo di solidarietà. Nel corso del 2008 la consistenza dello stesso è stata oggetto di perizia di stima da parte di uno studio attuariale appositamente incaricato dalla Società, al fine di verificare la congruità del valore delle obbligazioni facenti capo a Coni Servizi S.p.A. ed originati dal conferimento CONI. Nell'ambito della valutazione è stato tenuto conto in particolare dei cambiamenti intervenuti nel tempo nella struttura demografica della collettività degli iscritti al Fondo e delle maggiori e più aggiornate informazioni disponibili rispetto al passato che hanno permesso un minor ricorso alla formulazione di ipotesi sulla composizione e l'evoluzione degli iscritti, con conseguente miglioramento della qualità della stima effettuata.

Alla data del 31 dicembre 2008, il fondo risulta essere stato utilizzato per 11.213 €/000. Tale decremento è attribuibile, oltre che ai pagamenti delle pensioni effettuati in corso d'anno agli aventi diritto (9.927 €/000), anche alla liquidazione volontaria di ulteriori posizioni del fondo (1.286 €/000), in continuità con il complessivo progetto di liquidazione realizzato dalla Società nel 2007.

Fondo per imposte anche differite

Tale voce è stata decrementata per tenere conto dell'assorbimento di imposte differite passive iscritte in precedenti esercizi connesse alla contabilizzazione di imposte correnti dell'esercizio pari ad 2.356 €/000.

Altri fondi per rischi ed oneri

I fondi, pari a complessivi 47.373 €/000 al 31 dicembre 2008, comprendono 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;
- 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.

La variazione in diminuzione del fondo, pari a 22.191 €/000, è riconducibile:

- alla riclassifica tra i debiti (8.005 €/000) degli importi dovuti dalla Società sulla base dell'accordo transattivo siglato dalla Federazione Calcio, dalle Leghe e dalla Coni Servizi S.p.A. nel

settembre 2008, non completamente liquidati alla data del 31 dicembre 2008, a favore delle Federazioni Sportive Nazionali;

- all'assorbimento di parte del fondo (7.335 €/000) mediante riclassifica delle eccedenze tra gli elementi straordinari di reddito;
- al pagamento degli incentivi all'esodo (2.893 €/000), in linea con quanto previsto dal piano di prepensionamento del personale per l'esercizio 2008 ed in coerenza con gli obiettivi di ristrutturazione aziendale perseguiti dal 2003 fino ad oggi;
- al pagamento (1.857 €/000) di parcelle e giudizi per contenziosi di natura legale, civile-amministrativo e giuslavoristico, già previste nel fondo;
- al pagamento (1.199 €/000) di oneri relativi a imposte e tasse precedentemente individuate nel fondo e di oneri diversi derivanti dai rischi legati alla gestione delle utenze, a costi pregressi ed a quella delle strutture ed impianti territoriali della Società;
- all'utilizzo del fondo rischi ed oneri destinato a fronteggiare passività potenziali relativamente agli immobili urbani ed agli impianti sportivi facenti parte del patrimonio aziendale attinenti ai rischi connessi alle rettifiche dei valori degli asset iscritti in bilancio; l'utilizzo per 337 €/000 è ascrivibile al minor valore realizzato sulla vendita avvenuta in corso d'anno dell'impianto sportivo di Jesi al corrispondente Comune;
- all'utilizzo (314 €/000) del fondo a fronte degli oneri sostenuti in corso d'anno per interventi di sostegno dell'immobile di Pievepelago facente parte della dismissione immobiliare perfezionata il 30 dicembre 2005 con BNL F.di Immobiliari SGR;
- 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.

La variazione in aumento del fondo, pari a 3.258 €/000, è riconducibile:

- per 947 €/000 all'accantonamento a fondo oneri diversi effettuato per fronteggiare eventuali specifici rischi ed oneri connessi alla gestione utenze, a costi pregressi ed a quella delle strutture territoriali e degli impianti della Società;
- per 950 €/000 all'aggiornamento della valutazione degli accantonamenti necessari a fronte dei rischi legati al contenzioso giuslavoristico;
- per 860 €/000 all'aggiornamento della valutazione degli accantonamenti per il contenzioso civile amministrativo;
- per 500 €/000 all'accantonamento effettuato per fronteggiare eventuali rischi ed oneri connessi agli immobili ed impianti della società.

Trattamento di Fine Rapporto – Indennità Integrativa di Anzianità

Il fondo accoglie il TFR per le qualifiche professionali del personale non dirigente, personale dirigente, medici e professionisti; il TFR previsto per i giornalisti, custodi ed altro personale; l'indennità integrativa di anzianità per gli iscritti al fondo di previdenza.

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

Fondo TFR/Indennità integrativa (€/000)	Fondo al 31.12.2008	Incremento Fondo	Decremento Fondo	Fondo al 31.12.2007
TFR	55.816	4.109	(11.853)	63.560
Indennità integrativa di anzianità	2.216	41	(773)	2.948
Totale	58.032	4.150	(12.626)	66.508

Il decremento del fondo TFR è attribuibile, per 3.861 €/000 alle cessazioni dal servizio del personale dipendente avvenute nel corso dell'esercizio, per 2.780 €/000 al trasferimento delle quote maturate nel 2008 a favore del fondo tesoreria presso l'INPS ed altri fondi pensione scelti dal personale attivo ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 1, commi 5, 6 e 7 del Decreto Ministeriale 30 gennaio 2007 in ottemperanza all'art. 1 della Legge 27 dicembre 2006 n. 296, per 764 €/000 all'erogazione di anticipazioni TFR concesse ai dipendenti ed infine per 4.448 €/000 alla riclassifica nei componenti straordinari di reddito di una quota accantonata ai sensi della legge 297 del 29 maggio 1982, ma già anticipata all'INPS e pertanto non dovuta. Il decremento dell'Indennità integrativa di anzianità è attribuibile, per 773 €/000 alle cessazioni dal servizio del personale dipendente nel corso dell'esercizio.

L'incremento del periodo per 4.150 €/000 è relativo al riadeguamento effettuato in bilancio per fronteggiare le indennità maturate dal personale in forza al 31 dicembre 2008, in conformità agli obblighi contrattuali e di legge in materia. Tale adeguamento include anche gli effetti sul fondo di indennità di anzianità e TFR della stima degli adeguamenti del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del personale di Coni Servizi S.p.A. per le competenze 2008 (biennio economico 2006 - 2009, siglato a fine maggio 2008).

Debiti

La situazione debitoria complessiva viene esposta nel seguente prospetto; la riduzione dei debiti del periodo, pari a 36.264 €/000, è esaminata nelle singole sezioni specifiche.

Debiti (€/000)	31.12.2008	31.12.2007	Differenza	
Debiti verso Istituti di Credito	75.807	70.542	5.265	7%
Debiti verso fornitori	42.642	34.040	8.602	25%
Debiti v.so Controllate, Collegate e Correlate	1.214	1.374	(160)	-12%
Debiti Tributarî e Previdenziali	5.095	4.930	165	3%
Debiti verso altri:				
Conferimento CONI Ente	17.600	17.657	(57)	0%
Altri debiti	16.108	66.187	(50.079)	-76%
Totale debiti verso altri	33.708	83.844	(50.136)	-60%
Totale	158.466	194.730	(36.264)	-19%

Debiti verso Istituti di Credito

Debiti v.so Istituti di Credito (€/000)	31.12.2008	31.12.2007	Differenza	
Anticipi di tesoreria BNL	66.061	59.811	6.250	10%
Finanz. con Istituto del Credito Sportivo	9.746	10.731	(985)	-9%
Totale	75.807	70.542	5.265	7%

Nel corso del 2008 Coni Servizi ha incrementato del 7% (pari a 5.265 €/000) la propria esposizione debitoria nei confronti degli Istituti di credito:

- i debiti verso BNL (Gruppo BNP Paribas) sono cresciuti rispetto all'esercizio precedente a seguito dell'apertura di un credito in c/speciale (6.250 €/000) quale anticipazione del 100% del credito IVA anno 2005 ceduto pro-soluto, in luogo di adempimento, da BNL Fondi Immobiliari SGR S.p.A. nell'ambito di una operazione immobiliare passata e da quest'ultima richiesto in rimborso per ordine e conto della Società;
- si è ridotta l'esposizione con l'Istituto per il Credito Sportivo, mediante rimborso di 985 €/000 dei finanziamenti in essere, ereditati dal CONI, secondo quanto previsto dai relativi piani d'ammortamento.

In termini di scadenza, al 31.12.2008 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	0	66.061	0	66.061
Finanz. con Istituto del Credito Sportivo	1.033	4.644	4.069	9.746
Totale	1.033	70.705	4.069	75.807

Debiti verso fornitori

Debiti v.so Fornitori (€/000)	31.12.2008	31.12.2007	Differenza	Di cui pagamenti	Di cui nuovi debiti
Fornitori 2005	299	510	(211)	(211)	0
Fornitori 2006	1.408	1.906	(498)	(498)	
Fornitori 2007	1.738	28.294	(26.556)	(26.556)	0
Fornitori 2008	35.459		35.459		35.459
Principali debiti verso FSN:					
Fed. Italiana Giuoco Calcio - FIGC	3.000	3.180	(180)	(3.180)	3.000
Fed. Italiana Pallacanestro - FIP	219	70	149	(20)	169
Altre FSN	519	80	439	(21)	460
Totale	3.738	3.330	408	(3.221)	3.629
Totale	42.642	34.040	8.602	(30.486)	39.088

L'ammontare dei debiti verso fornitori al 31 dicembre 2008, pari a 42.642 €/000, è riconducibile principalmente:

- per l'83% ca., pari a 35.459 €/000, a prestazioni rese dai fornitori nel corso dell'esercizio 2008 (di cui 16.836 €/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 3.445 €/000 a debiti relativi agli anni 2005 - 2007 principalmente per fatture ricevute il cui pagamento è rateizzato nel tempo e per fatture attinenti addebiti contestati legalmente dalla Società;
 - per 3.738 €/000 a debiti verso le Federazioni Sportive Nazionali principalmente per le competenze loro spettanti sulla base dell'accordo transattivo siglato con la Federazione Gioco Calcio, dalle Leghe e dalla Coni Servizi S.p.A. nel settembre 2008, non completamente liquidati alla data del 31 dicembre 2008, a favore delle Federazioni Sportive Nazionali ed attinenti ai minimi garantiti anni 2000/2002;

Debiti verso Controllate, Collegate e Correlate

Debiti vso Controllate, Collegate e Correlate (€/000)	31.12.2008	31.12.2007	Differenza	Di cui pagamenti	Di cui nuovi debiti
Debiti v.so Controllate:					
Circolo del Tennis	140	97	43	0	43
Debiti v.so Collegate:					
Consorzio QIS	15	9	6	0	6
CONINET S.p.A.	1.059	1.268	(209)	(2.700)	2.491
Totale	1.074	1.276	(202)	(2.700)	2.497
Debiti v.so imprese correlate					
Istituto per il Credito Sportivo	0	0	0	0	0
Totale	1.214	1.374	(160)	(2.700)	2.540

L'ammontare dei debiti verso Controllate e Collegate per 1.214 €/000 è riconducibile a prestazioni rese nel 2008 dal Circolo del Tennis Foro Italico e da CONINET S.p.A.

Debiti tributari e previdenziali

Debiti Tributari e Previdenziali (€/000)	31.12.2008	31.12.2007	Differenza
Debiti Tributari	2.558	2.668	(110)
Debito v/Istituti Previdenziali	2.537	2.262	275
Totale	5.095	4.930	165

I debiti tributari, pari a complessivi 2.558 €/000, includono il debito verso l'Erario al 31 dicembre 2008 per IRPEF pagato nel mese di gennaio 2009.

L'ammontare dei debiti verso gli istituti previdenziali al 31 dicembre 2008, pari a 2.537 €/000, si riferisce principalmente al debito verso l'Istituto Nazionale di Previdenza Sociale (2.360 €/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 2008. Al 31 dicembre 2008 i debiti ammontano a 17.600 €/000 come da prospetto che segue.

Debiti da Conferimento CONI Ente (€/000)	31.12.2008		31.12.2007		Differenza
Debiti verso FSN (L.388/2000)	9.648	55%	9.648	55%	0
Debiti verso Amministrazioni locali	701	4%	701	4%	0
Debiti per contributi a Comitati Regionali e Provinciali, ad Enti Prom. Sport.	2.339	13%	2.385	14%	(46)
Debiti verso altri terzi	4.912	28%	4.924	28%	(12)
Totale	17.600	100%	17.657	100%	(58)

La riduzione del saldo debiti per 58 €/000 è attribuibile ai pagamenti effettuati nell'esercizio.

Altri debiti

Altri Debiti (€/000)	31.12.2008	31.12.2007	Differenza
Debiti verso personale	14.368	59.310	(44.942)
Debiti per cauzioni ricevute	1.106	4.010	(2.904)
Debiti verso collaboratori e professionisti	415	490	(75)
Acconti da clienti	63	102	(39)
Altri debiti	156	2.275	(2.119)
Totale	16.108	66.187	(50.079)

L'ammontare di tali debiti al 31 dicembre 2008, pari a complessivi 16.108 €/000, si riferisce principalmente a posizioni nei confronti del personale (14.368 €/000). Tra questi, i debiti nei confronti del personale dipendente (indennità di anzianità e TFR maturati nel 2008, compenso incentivante 2008, lavoro straordinario del personale non dirigente e quelli riconducibili alla stima degli adeguamenti del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del personale di Coni Servizi S.p.A. per le competenze 2008 sull'ultimo biennio economico 2008 - 2009).

Gli altri debiti per 1.106 €/000 sono riconducibili a cauzioni ricevute da diversi soggetti/impresse nell'ambito delle operazioni di dismissione degli immobili della Società, realizzate nei primi mesi del 2009. Gli altri debiti per 634 €/000 si riferiscono ai debiti verso personale per trattenute ed ai debiti verso collaboratori, professionisti ed amministratori per prestazioni rese nel corso dell'esercizio.

Ratei e Risconti

I ratei e risconti ammontano al 31.12.2008 a 231 €/000. Si tratta, nello specifico, dei ratei passivi registrati per interessi passivi su mutui ICS e rettifiche di ricavi di competenza dell'esercizio 2009.