

Gli incassi che si andranno a realizzare nei prossimi 2 anni su questi 601 concessionari potranno contabilmente comportare un eventuale decremento del fondo svalutazione crediti con relativa iscrizione di sopravvenienze attive, per le somme eccedenti il valore del credito netto al 31.12.2009, pari a 2.189 €/000. Da quanto sopra discende che al 31.12.2009 non si è ravvisata la necessità di incrementare, tramite ulteriori accantonamenti, il fondo svalutazione minimi garantiti e scommesse sportive.

Il saldo pari a 1.492 €/000 degli **Altri Crediti da conferimento da CONI Ente**, che attengono prevalentemente a rapporti pregressi di natura commerciale, è prudenzialmente coperto dal relativo fondo svalutazione crediti specifico, per il totale dei crediti iscritti.

Crediti tributari

Crediti Tributari (€/000)	31.12.2009	31.12.2008	Differenza
Erario acconto IVA	271	1.243	(972)
Acconto IRES	4.874	8.370	(3.496)
Acconto IRAP	564	0	564
Altri crediti erariali e fiscali	156	287	(131)
Credito IVA per cessione da terzi	6.250	6.250	0
Crediti v.so enti erariali, fiscali e prev.li	12.115	16.150	(4.034)
Creditati per Imposte anticipate	0	2.658	(2.658)
Totale	12.115	18.807	(6.692)

Il saldo dei crediti alla chiusura dell'esercizio 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; i competenti Uffici dell'Agenzia delle Entrate di Milano hanno comunicato la prossima liquidazione del credito alla Società;
- per 4.874 €/000, al residuo credito per IRES versata a titolo di acconto per l'esercizio 2007 e risultato superiore all'effettiva imposta dell'esercizio, per la parte non compensata finanziariamente con il debito IRES dell'anno;
- per 564 €/000, al credito per IRAP versato a titolo di acconto per l'esercizio 2009 e risultato eccedente all'effettiva imposta dell'esercizio determinata al 31 dicembre 2009.

Per quanto riguarda i **crediti per imposte anticipate** è stato registrato nel periodo un decremento netto pari a 2.658 €/000 dovuto all'assorbimento di imposte anticipate iscritte in precedenti esercizi.

Altri crediti

Gli altri crediti al 31.12.2009 risultano composti come segue:

Altri Crediti (€/000)	31.12.2009	31.12.2008	Differenza	Di cui incassi	Di cui nuovi crediti
Crediti diversi w/FSN ed altri enti	580	1.295	(715)	(1.219)	504
Anticipi a fornitore e professionisti	1.943	208	1.735	(3)	1.738
Crediti per depositi cauzionali	640	570	70	(20)	90
Crediti diversi	117	171	(55)	(89)	35
Totale	3.279	2.244	1.036	(1.331)	2.367

Disponibilità Liquide

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

Disponibilità liquide (€/000)	31.12.2009	31.12.2008	Differenza
Depositi bancari e postali:			
C/c ordinario BNL	24.053	30.027	(5.975)
C/c ordinario Bancoposta	29	29	(0)
C/c ordinario: BNL 366 (carte aziendali)	70	0	70
Altri conti correnti	8	27	(18)
Totale	24.160	30.083	(5.923)
Denaro e valori in cassa:			
Casse, depositi contanti	32	102	(70)
Totale	32	102	(70)
Totale	24.192	30.185	(5.993)

Il saldo del conto corrente ordinario BNL al 31.12.2009, pari a 24.053 €/000, è costituito da una temporanea disponibilità finanziaria derivante dall'incasso, nell'ultimo mese dell'esercizio, di una quota del corrispettivo del contratto di servizio 2009 con il CONI.

A fine anno, la Società ha provveduto ad aprire presso la Banca Nazionale del Lavoro un nuovo conto corrente su cui far confluire gli addebiti derivanti dall'utilizzo delle carte aziendali rilasciate ai Responsabili della Sicurezza che operano su tutto il territorio nazionale. Al 31 dicembre 2009 tale conto presenta un saldo di 70 €/000 nel quale 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 minime ed urgenti).

Il saldo delle casse di 32 €/000 riflette una temporanea disponibilità di liquidità attribuibile al reintegro del deposito delle macchine affrancatrici detenute presso l'Ufficio Postale di Viale Tiziano a Roma (18 €/000) ed agli incassi realizzati presso i Centri di Preparazione Olimpica di Fomia, Tirrenia e Giulio Onesti in Roma e riversati poi nei primi giorni del 2010, nel conto corrente ordinario della Società (7 €/000).

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi ammontano al 31 dicembre 2009 a 211 €/000. Si tratta, nello specifico, di ricavi di competenza fatturati nel 2010 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 2009 sono di seguito riportate:

Patrimonio Netto (€/000)	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utile/(Perdita) a nuovo	Utile/(Perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo al 31.12.2008	1.000	1.266	201	30.498	1.656	34.622
Riserva legale		83			(83)	0
Altre riserve						0
Utile (perdita) a nuovo				1.573	(1.573)	0
Risultato di periodo					3.021	3.021
Saldo al 31.12.2009	1.000	1.349	201	32.071	3.021	37.643

In data 10 giugno 2009 l'assemblea ordinaria dei soci ha deliberato di destinare il 5% dell'utile dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2008 alla riserva legale (pari a 83 €/000) e di riportare a nuovo il residuo (pari a 1.573 €/000).

Il capitale sociale al 31 dicembre 2009 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	1.349	B		1.349		
Utili portati a nuovo	32.071	ABC	32.071	32.071		
Utile dell'esercizio ⁽¹⁾	3.021					
Totale	37.643		32.272	33.621		

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 decideva la destinazione dello stesso

Fondo Rischi ed Oneri

Il dettaglio dei fondi rischi ed oneri è il seguente:

Fondo Rischi ed Oneri (€/000)	31.12.2009	Incremento Fondo	Decremento Fondo	31.12.2008
F.do di previdenza	121.279	10.612	(10.301)	120.969
F.do per imposte anche differite	2.972	0	(2.356)	5.327
Altri Fondi per rischi ed oneri	43.753	2.242	(5.863)	47.373
Totale	168.004	12.854	(18.520)	173.669

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 2009 risulta essere stato incrementato per 10.612 €/000 di cui 10.401 €/000 mediante apposito accantonamento a conto economico e 210 €/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 2009 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 allo scorso anno che hanno permesso un miglioramento della qualità della stima effettuata.

Alla data del 31 dicembre 2009, il fondo risulta essere stato decrementato per 10.301 €/000, seguito dai pagamenti delle pensioni agli aventi diritto effettuati in corso d'anno.

Fondo per imposte anche differite

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

Altri fondi per rischi ed oneri

Il saldo degli altri fondi per rischi, pari a complessivi 43.753 €/000 al 31 dicembre 2009, include 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;
- ai 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 5.863 €/000, è riconducibile:

- al pagamento degli incentivi all'esodo (2.380 €/000), in linea con quanto previsto dal piano di prepensionamento del personale per l'esercizio 2009 ed in coerenza con gli obiettivi di ristrutturazione aziendale perseguiti dal 2003 fino ad oggi;
- al pagamento (1.779 €/000) di parcelle e giudizi per contenziosi di natura legale, civile amministrativo e giuslavoristico, già previste nel fondo;
- al pagamento (1.452 €/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'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 2.242 €/000, è riconducibile:

- all'accantonamento (1.293 €/000) a fondo oneri diversi per fronteggiare eventuali specifici rischi ed oneri connessi alla gestione utenze, ad altri costi pregressi ed alla gestione delle Strutture Territoriali del CONI e degli impianti della Società;
- all'aggiornamento (255 €/000) della valutazione degli accantonamenti per il contenzioso civile amministrativo;
- all'accantonamento (693 €/000) a fondo imposte e tasse per fronteggiare eventuali specifici rischi ed oneri tributari connessi alla gestione anche del patrimonio immobiliare 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, si è movimentata come segue:

Fondo TFR/Indennità integrativa (€/000)	Fondo al 31.12.2009	Incremento Fondo	Decremento Fondo	Fondo al 31.12.2008
TFR	52.635	3.199	(6.380)	55.816
Indennità integrativa di anzianità	1.892	0	(324)	2.216
Totale	54.527	3.199	(6.704)	58.032

Il decremento del fondo TFR per totali 6.704 €/000 è attribuibile, per 2.198 €/000 al trasferimento delle quote maturate nel 2009 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 2.153 €/000 alle cessazioni dal servizio del personale dipendente avvenute nel corso dell'esercizio, per 1.347 €/000 al trasferimento delle quote maturate negli anni pregressi dal personale transitato dalla Società ad altre Amministrazioni pubbliche ed infine per 682 €/000 all'erogazione di anticipazioni TFR concesse ai dipendenti.

Il decremento dell'indennità integrativa di anzianità pari a 324 €/000 è attribuibile alla liquidazione per cessazioni dal servizio del personale dipendente nel corso dell'esercizio.

L'incremento del fondo TFR registrato nel periodo pari a 3.199 €/000 è relativo al riadeguamento effettuato in bilancio per fronteggiare le indennità maturate dal personale in forza al 31 dicembre 2009, in conformità agli obblighi contrattuali e di legge in materia.

Debiti

La situazione debitoria complessiva viene esposta nel seguente prospetto; l'incremento dei debiti del periodo, pari a 25.808 €/000, è esaminata nelle singole sezioni specifiche.

Debiti (€/000)	31.12.2009	31.12.2008	Differenza	
Debiti verso Istituti di Credito	100.413	75.807	24.606	32%
Debiti verso fornitori	51.389	42.642	8.747	21%
Debiti v.so Controllate, Collegate e Correlate	1.684	1.214	470	39%
Debiti Tributari e Previdenziali	4.324	5.095	(771)	-15%
Debiti verso altri:				
Conferimento CONI Ente	16.553	17.600	(1.047)	-6%
Altri debiti	9.911	16.108	(6.197)	-38%
Totale debiti verso altri	26.464	33.708	(7.244)	-21%
Totale	184.274	158.466	25.808	16%

Debiti verso Istituti di Credito

Debiti v.so Istituti di Credito (€/000)	31.12.2009	31.12.2008	Differenza
Anticipi di tesoreria BNL	66.061	66.061	0
Finanz. con Istituto del Credito Sportivo	34.352	9.746	24.606
Totale	100.413	75.807	24.606

Nel corso del 2009 Coni Servizi ha incrementato del 32% (24.606 €/000) la propria esposizione debitoria netta nei confronti dell'Istituto per il Credito Sportivo (ICS) per sostenere due operazioni immobiliari di importanza strategica per Coni Servizi e CONI:

- apertura a gennaio 2009 di un finanziamento di 10.780 €/000 a tasso fisso (pari al 4,182%, al netto del contributo ICS) della durata di 15 anni per l'acquisto dal Comune di Roma del Centro di Preparazione Olimpica "Giulio Onesti" in Roma; alla data di chiusura del bilancio il debito relativo risulta essere di 10.538 €/000, al netto della prima rata rimborsata nel corso del 2009;
- apertura a dicembre 2009 di un finanziamento di 15.100 €/000 a tasso fisso (pari al 4,550%, al netto del contributo ICS) e della durata di 15 anni, quale 1^a rata del mutuo aperto dalla Società di 36.700 €/000 (a copertura del prezzo e della relativa fiscalità) per l'acquisto da Generali Immobiliare Italia SGR S.p.A. della nuova sede del CONI e delle Federazioni Sportive in Milano; la 2^a e 3^a tranche del finanziamento saranno erogate dall'Istituto per il Credito Sportivo rispettivamente al 30/06/2010 e 31/01/2011, entrambi per 10.800 €/000.

Si evidenzia, nel contempo, la riduzione dell'esposizione con l'ICS per i finanziamenti in essere ereditati dal CONI, a seguito del rimborso di 1.032 €/000 sulla base dei relativi piani d'ammortamento.

I debiti verso BNL (Gruppo BNP Paribas) non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

In termini di scadenza, al 31.12.2009 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	6.250	59.811	0	66.061
Finanz. con Istituto del Credito Sportivo	2.252	10.223	21.877	34.352
Totale	8.502	70.035	21.877	100.413

Debiti verso fornitori

Debiti vso Fornitori (€/000)	31.12.2009	31.12.2008	Differenza	Di cui pagamenti	Di cui nuovi debiti
Fornitori 2005	63	299	(236)	(236)	0
Fornitori 2006	1.084	1.408	(323)	(323)	0
Fornitori 2007	1.445	1.738	(293)	(293)	0
Fornitori 2008	5.223	35.459	(30.236)	(30.236)	0
Fornitori 2009	42.925		42.925		42.925
Principali debiti verso FSN:					
Fed. Italiana Giuoco Calcio - FIGC	0	3.000	(3.000)	(3.000)	0
Fed. Italiana Pallacanestro - FIP	219	219	(0)	(0)	0
Altre FSN	431	519	(88)	(231)	142
Totale	650	3.738	(3.088)	(3.231)	142
Totale	51.389	42.642	8.748	(34.319)	43.067

L'ammontare dei debiti verso fornitori al 31 dicembre 2009, pari a 51.389 €/000, è riconducibile principalmente:

- per l'83,6% ca., pari a 42.925 €/000, a prestazioni rese dai fornitori nel corso dell'esercizio 2009 (di cui 8.843 €/000 per fatture da ricevere); essi si riferiscono, principalmente:
- al residuo debito (21.600 €/000) nei confronti di Generali Immobiliare Italia SGR S.p.A. in relazione alla 2^a e 3^a tranche del debito per l'acquisto della nuova sede di Milano del CONI e delle Federazioni Sportive Nazionali; il prezzo pattuito pari a 36.000 €/000 è stato pagato per il 40% al rogito il 22 dicembre 2009, mentre il restante 60% verrà liquidato dalla Coni Servizi S.p.A. alle Generali SGR con contestuale apertura con l'Istituto per il Credito Sportivo delle due residue tranche del finanziamento di pari importo al 30 giugno 2010 e 31 gennaio 2011.
- a servizi (21.325 €/000) per interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria realizzati sia a livello di strutture ed impianti centrali che sul territorio, spese di pulizia, vigilanza ed utenze, viaggi, oneri locativi e prestazioni di terzi;
- per 7.815 €/000 a debiti relativi agli anni 2005 - 2008 principalmente per fatture ricevute il cui pagamento è rateizzato nel tempo e per fatture attinenti addebiti contestati da un punto di vista legale dalla Società;
- per 650 €/000 a debiti verso le Federazioni Sportive Nazionali principalmente per le competenze loro spettanti sulla base di accordi derivanti da contratti di associazione in partecipazione ed importi residui attinenti ai minimi garantiti anni 2000/2002;