

Crediti verso Controllate, Collegate e Correlate

Crediti verso Controllate, Collegate ed Altre imprese (€/000)	31.12.2010	31.12.2009	Differenza
Crediti vs controllate			
Circolo del Tennis	373	250	123
CONINET S.p.A.	0	0	0
Crediti vs collegate			
Consorzio QIS	0	11	(11)
Crediti vs correlate			
Istituto per il Credito Sportivo	614	684	(70)
Totale	987	945	42

L'ammontare dei crediti verso l'Istituto per il Credito Sportivo è riconducibile al dividendo relativo all'esercizio 2010, attribuito alla quota di partecipazione al capitale dell'Istituto ed alla commissione sul Fondo di Garanzia. Quello nei confronti del Circolo del Tennis, al riaddebito dei costi sostenuti da Coni Servizi S.p.A. prevalentemente per la manutenzione degli impianti e per le utenze.

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 nell'ultimo biennio.

Crediti da conferimento (€/000)	31.12.2010	31.12.2009	Differenza	Di cui incassi/rettifiche		Di cui movimenti F.S.Crediti	
				Incassi	Rettifiche	Incrementi	Utilizzo/Decremento
Crediti per minimi e quote prel.	28.123	33.810	(5.687)	(5.687)	0	0	0
F.S.C. minimi e quote prelievo	(28.123)	(31.621)	3.498	0	0	0	3.498
Altri crediti da conferimento	1.492	1.492	0	0	0	0	0
F.S.C Altri Crediti	(1.492)	(1.492)	0	0	0	0	0
Totale	0	2.189	(2.189)	(5.687)	0	0	3.498

Dalla movimentazione della voce in esame emerge come la differenza nel saldo dei due periodi sia attribuibile quasi del tutto agli incassi (5.687 €/000), riconducibili agli importi dovuti dai concessionari delle agenzie per minimi garantiti e quote di prelievo 2000-2002 ed ereditati dalla gestione CONI.

Al 31 dicembre 2010 il **credito lordo per minimi garantiti e quote di prelievo**, pari 28.123 €/000, risulta totalmente garantito dal relativo fondo appostato in bilancio. Gli incassi intervenuti nel corso del 2010, pari a 5.687 €/000, hanno permesso, infatti, di regolarizzare totalmente il credito netto così come risultante al 31 dicembre 2009 (2.189 €/000) e di iscrivere nel conto economico della Società sopravvenienze attive in contropartita al decremento del relativo fondo svalutazione crediti per 3.498 €/000.

L'obiettivo della società di azzerare negli anni il rischio di inesigibilità di tali crediti è stato raggiunto in ragione sia dell'efficacia della gestione adottata, sia dell'attenzione mostrata, soprattutto negli ultimi esercizi, nel monitorare l'andamento dei versamenti dei concessionari rispetto al dovuto nonostante la gestione fosse passata, già a partire dal 2003, all'Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato. I 601 concessionari attivi che aderirono alla Legge 24/11/2003 n° 326 e che prevede dilazioni delle posizioni debitorie in 8 rate, termineranno di assolvere ai propri impegni nell'ottobre 2011. Gli incassi relativi che la Società realizzerà nel corso del prossimo biennio verranno contabilizzati a diretto decremento del fondo svalutazione crediti, coerentemente con quanto avvenuto nell'esercizio 2010.

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)	31.12.2010	31.12.2009	Differenza
Acconto IRES	844	4.874	(4.030)
Acconto IRAP	231	564	(333)
Erario acconto IVA	136	271	(135)
Altri crediti erariali e fiscali	74	156	(82)
Credito IVA per cessione da terzi	0	6.250	(6.250)
Crediti v.so enti erariali, fiscali e prev.li	1.285	12.115	(10.830)
Creditati per Imposte anticipate	0	0	0
Totale	1.285	12.115	(10.830)

Il saldo dei crediti alla chiusura dell'esercizio è riconducibile principalmente:

- per 844 €/000, al residuo credito per IRES versata a titolo di acconto per l'esercizio 2010 e risultato superiore all'effettiva imposta dell'esercizio, per la parte non compensata finanziariamente con il debito IRES dell'anno;
- per 231 €/000, al credito per IRAP versato a titolo di acconto per l'esercizio 2010 e risultato eccedente all'effettiva imposta dell'esercizio determinata al 31 dicembre 2010;
- per 136 €/000, al credito per IVA versato a titolo di acconto per l'esercizio 2010 e risultato eccedente all'effettiva imposta dell'esercizio determinata al 31 dicembre 2010.

Per quanto riguarda il credito IVA per cessione da terzi, si evidenzia nel periodo un decremento netto pari a 6.250 €/000, derivante dall'ottenimento del rimborso da parte dell'Agenzia delle Entrate di Milano 1[^] del credito IVA originatosi nell'ambito dell'operazione di dismissione immobiliare del 30 dicembre 2005 realizzata con BNL F.di Immobiliari SGR S.p.A. La liquidazione è stata per complessivi 6.905 €/000, di cui 655 €/000 a titolo di interessi attivi maturati dal 2005, contabilizzati tra i proventi finanziari dell'esercizio.

Altri crediti

Gli altri crediti al 31.12.2010 risultano composti come segue:

Altri Crediti (€/000)	31.12.2010	31.12.2009	Differenza	Di cui incassi	Di cui nuovi crediti
Crediti diversi v/FSN ed altri enti	331	580	(249)	(580)	331
Anticipi a fornitore e professionisti	924	1.943	(1.018)	(1.890)	872
Crediti per depositi cauzionali	673	640	33	(65)	98
Crediti diversi	990	117	873	(30)	903
Totale	2.918	3.279	(361)	(2.565)	2.204

Disponibilità Liquide

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

Disponibilità liquide (€/000)	31.12.2010	31.12.2009	Differenza
Depositi bancari e postali:			
C/c ordinario BNL	31.925	24.053	7.872
C/c ordinario Bancoposta	29	29	(0)
C/c ordinario: BNL 366 (carte aziendali)	23	70	(47)
Altri conti correnti	8	8	(0)
Totale	31.985	24.160	7.825
Denaro e valori in cassa:			
Casse, depositi contanti	36	32	4
Totale	36	32	4
Totale	32.021	24.192	7.829

Il saldo del conto corrente ordinario BNL al 31.12.2010, pari a 31.925 €/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 2010 con il CONI.

Il saldo del conto corrente aperto presso la BNL n. 366, sul quale confluiscono gli addebiti derivanti dall'utilizzo delle carte aziendali - la prevalenza delle quali risultano rilasciate ai Responsabili della Sicurezza che operano su tutto il territorio nazionale -, è pari al 31 dicembre 2010 a 23 €/000. Il saldo delle casse di 36 €/000 riflette una temporanea disponibilità di liquidità attribuibile al reintegro del deposito delle macchine affrancatrici detenuto presso l'Ufficio Postale di Viale Tiziano a Roma (16 €/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 2011, nel conto corrente ordinario della Società (20 €/000).

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi ammontano al 31 dicembre 2010 a 325 €/000. Si tratta, nello specifico, di ricavi di competenza fatturati nel 2011 e delle quote interessi relative ai finanziamenti in essere con l'Istituto per il Credito Sportivo.



PASSIVO

Patrimonio netto

Sono di seguito riportate le variazioni intervenute nei conti di patrimonio netto nel corso del 2010:

Patrimonio Netto (€/000)	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utile/(Perdita) a nuovo	Utile/(Perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo al 31.12.2009	1.000	1.349	201	32.071	3.021	37.643
Riserva legale		151			(151)	0
Altre riserve					(789)	(789)
Utile (perdita) a nuovo				2.081	(2.081)	0
Risultato di periodo					4.888	4.888
Saldo al 31.12.2010	1.000	1.500	201	34.152	4.888	41.742

In data 22 luglio 2010 l'assemblea ordinaria dei soci ha deliberato di destinare il 5% (pari a 151 €/000) dell'utile dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009 alla riserva legale, di distribuire all'azionista a titolo di dividendo 789 €/000 - in attuazione dell'art. 61 del decreto legge 112 del 25 giugno 2008, convertito in Legge 6 agosto 2008 n° 133 - e di riportare a nuovo il residuo utile, pari a 2.081 €/000.

Il capitale sociale al 31 dicembre 2010 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	1.500	B		1.500		
Utili portati a nuovo	34.152	ABC	34.152	34.152		
Utile dell'esercizio ⁽¹⁾	4.888					
Totale	41.742		34.353	35.853		

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)	31.12.2010	Incremento Fondo	Decremento Fondo	31.12.2009
F.do di previdenza	116.819	5.805	(10.265)	121.279
F.do per imposte anche differite	1.450	0	(1.522)	2.972
Altri Fondi per rischi ed oneri	45.776	6.878	(4.855)	43.753
Totale	164.045	12.683	(16.642)	168.004

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 2010 risulta essere stato incrementato per 5.805 €/000, di cui 5.618 €/000 mediante apposito accantonamento a conto economico e 186 €/000 mediante 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 2010 la consistenza dello stesso è stata oggetto di perizia di stima - coerentemente a quanto avvenuto negli esercizi precedenti - 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 2010, il fondo risulta essere stato decrementato per 10.265 €/000, a seguito dei 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 1.522 €/000.

Altri fondi per rischi ed oneri

Il saldo degli altri fondi per rischi, al 31 dicembre 2010 pari a complessivi 45.776 €/000, include in generale 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 4.855 €/000, è riconducibile:

- al pagamento degli incentivi all'esodo (1.963 €/000), in linea con quanto previsto dal piano di prepensionamento del personale per l'esercizio 2010 ed in coerenza con gli obiettivi di ristrutturazione aziendale perseguiti dal 2003 fino ad oggi ed aggiornati nel Piano Industriale della Società 2010-2012;
- al pagamento (1.466 €/000) di parcelle e giudizi per contenziosi di natura legale, civile-amministrativo e giuslavoristico, già previsti nel fondo;
- al pagamento (1.173 €/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 6.878 €/000, è riconducibile:

- all'accantonamento (3.500 €/000) a fondo oneri di ristrutturazione necessario a finanziare gli esodi anticipati ed incentivati del personale dipendente, coerentemente con le previsioni aggiornate nel Piano Industriale 2010-2012 della Società;
- all'accantonamento (1.312 €/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;
- per 850 €/000 all'aggiornamento della valutazione degli accantonamenti necessari a fronte dei rischi legati al contenzioso giuslavoristico;
- per 750 €/000 all'aggiornamento della valutazione degli accantonamenti per il contenzioso civile amministrativo;
- all'accantonamento (466 €/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 giornalisti; 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 31.12.2010	Incremento Fondo	Decremento Fondo	Fondo al 31.12.2009
TFR	48.540	3.405	(7.500)	52.635
Indennità integrativa di anzianità	1.350	0	(543)	1.892
Totale	49.890	3.405	(8.043)	54.527

Il decremento del fondo TFR per 7.500 €/000 è attribuibile per 3.060 €/000 alle cessazioni dal servizio del personale dipendente avvenute nel corso dell'esercizio, per 2.127 €/000 al trasferimento delle quote maturate nel 2010 a favore del fondo tesoreria presso l'INPS ed altri fondi pensione scelti dal personale attivo (ai sensi dell'art. 1, commi 5, 6 e 7 del D.M. 30.01.2007 in ottemperanza dell'art. 1 della L. 27.12.2006 n. 296), per 1.920 €/000 al trasferimento delle quote maturate

negli anni pregressi dal personale transitato dalla Società ad altre Amministrazioni pubbliche ed infine per 393 €/000 all'erogazione di anticipazioni TFR concesse ai dipendenti.

Il decremento dell'indennità integrativa di anzianità per 543 €/000 è attribuibile alla liquidazione per cessazioni dal servizio del personale dipendente.

L'incremento del fondo TFR registrato nel periodo per 3.405 €/000 discende dal riadeguamento necessario del fondo per fronteggiare le indennità maturate dal personale in forza al 31 dicembre 2010, in conformità agli obblighi contrattuali e di legge in materia derivanti dall'applicazione del 2° C.C.N.L. personale non dirigente e C.C.N.L. personale dirigente.

Debiti

La situazione debitoria complessiva viene esposta nel prospetto che segue. L'incremento dei debiti del periodo, pari a 2.478 €/000, pari all'1% del totale, è esaminata nelle singole sezioni specifiche.

Debiti (€/000)	31.12.2010	31.12.2009	Differenza	
Debiti verso Istituti di Credito	102.476	100.413	2.063	2%
Debiti verso fornitori	48.178	51.389	(3.211)	-6%
Debiti v.so Controllate, Collegate e Correlate	2.014	1.684	330	20%
Debiti Tributarî e Previdenziali	3.813	4.324	(511)	-12%
Debiti verso altri:				
Conferimento CONI Ente	16.550	16.553	(3)	0%
Altri debiti	13.721	9.911	3.810	38%
Totale debiti verso altri	30.271	26.464	3.807	14%
Totale	186.752	184.274	2.478	1%

Debiti verso Istituti di Credito

Debiti v.so Istituti di Credito (€/000)	31.12.2010	31.12.2009	Differenza
Anticipi di tesoreria BNL (da conferimento CONI)	59.811	59.811	(0)
Finanziamenti I.C.S. (da conferimento CONI)	7.633	8.714	(1.081)
Debiti ereditati dall'Ente CONI	67.444	68.525	(1.081)
Altri anticipi di tesoreria BNL	0	6.250	(6.250)
Finanziamento I.C.S. acquisto CPO G. Onesti - Roma	10.035	10.538	(503)
Finanziamento I.C.S. acquisto nuova Sede a Milano	24.997	15.100	9.897
Totale	102.476	100.413	2.063

Nel corso del 2010 Coni Servizi ha incrementato del 2% (2.063 €/000) la propria esposizione debitoria complessiva nei confronti degli Istituti di Credito, rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente. La quota residuale del debito originariamente ereditato dalla gestione dell'Ente CONI - pari, al 31.12.2009, a 400.930 €/000 - risulta ridotta al 31 dicembre 2010 a 67.444 €/000.

Per quanto attiene all'esposizione nei confronti dell'Istituto per il Credito Sportivo al 31.12.2010, si evidenzia:

- l'apertura a giugno 2010 di un finanziamento di 10.800 €/000 a tasso fisso (pari al 4,550%, al

netto del contributo ICS) della durata di 15 anni, quale 2^a rata del mutuo acceso dalla Società per 36.700 €/000 per l'acquisto da Generali Immobiliare Italia SGR S.p.A. della nuova sede del CONI e delle Federazioni Sportive in Milano. La 3^a e conclusiva tranche del finanziamento è stata poi erogata dall'Istituto per il Credito Sportivo il 31/01/2011, per ulteriori 10.800 €/000;

- la riduzione dell'esposizione nei confronti dell'ICS, a seguito del rimborso sulla base dei relativi piani d'ammortamento, sia dei finanziamenti ereditati dal CONI (1.081 €/000), sia di quelli aperti dalla Società (1.406 €/000) per sostenere le recenti operazioni immobiliari (citato acquisto a dicembre 2009 della nuova sede di Milano ed acquisto a gennaio 2009 dell'area del Centro di Preparazione Olimpica Giulio Onesti in Roma).

Per quanto concerne l'esposizione debitoria verso BNL - Gruppo BNP Paribas, si evidenzia l'estinzione, in data 27 luglio 2010, dell'anticipazione di tesoreria di 6.250 €/000 concessa dall'Istituto il 20 maggio 2008, a seguito del rimborso da parte dell'Agenzia delle Entrate di Milano 1 del credito IVA relativamente ad una operazione di dismissione immobiliare realizzata a fine 2005 (si veda in proposito nella presente nota integrativa, la sezione dei crediti tributari).

In termini di scadenza, al 31.12.2010 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 (da conferimento CONI)	0	59.811	0	59.811
Finanziamenti I.C.S. (da conferimento CONI)	1.133	4.897	1.603	7.633
Finanziamento I.C.S. acquisto CPO G. Onesti	529	2.410	7.095	10.035
Finanziamento I.C.S. acquisto nuova Sede a Milano	1.196	5.494	18.308	24.997
Totale	2.858	72.612	27.006	102.476

Debiti verso fornitori

Si riporta di seguito la composizione, in termini di anzianità, dei debiti verso fornitori al 31.12.2010.

Debiti vso Fornitori (€/000)	31.12.2010	31.12.2009	Differenza	Di cui pagamenti	Di cui nuovi debiti
Fornitori 2005	7	63	(56)	(56)	0
Fornitori 2006	1.084	1.084	0	0	0
Fornitori 2007	907	1.445	(538)	(538)	0
Fornitori 2008	2.212	5.223	(3.011)	(3.011)	0
Fornitori 2009	12.658	42.925	(30.267)	(30.267)	0
Fornitori 2010	30.740		30.740	0	30.740
Totale FSN	570	650	(80)	(232)	152
Totale	48.178	51.389	(3.211)	(34.103)	30.892

L'ammontare dei debiti verso fornitori alla data, pari a 48.178 €/000, è riconducibile principalmente:

- per 63,9% ca., pari a 30.740 €/000, a prestazioni rese dai fornitori nel corso dell'esercizio 2010 (di cui 12.042 €/000 per fatture da ricevere), relative:
 - al residuo debito (10.800 €/000) nei confronti di Generali Immobiliare Italia SGR S.p.A.

corrispondente alla 3^a tranche da pagare 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 versato per il 40% al rogito il 22 dicembre 2009, per il 30% al rogito il 30 giugno 2010, mentre il restante 30% - ultima tranche del finanziamento di pari importo - è stato liquidato da Coni Servizi S.p.A. alle Generali SGR con contestuale apertura di finanziamento con l'Istituto per il Credito Sportivo il 31 gennaio 2011;

- al costo dei servizi e prestazioni ricevuti (19.940 €/000) principalmente per interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sia a livello di strutture ed impianti centrali, che presso le strutture territoriali del CONI, spese di pulizia, vigilanza ed utenze, viaggi, oneri locativi e prestazioni di terzi;
- per 16.867 €/000 a debiti relativi agli anni 2005 - 2009 principalmente per fatture ricevute il cui pagamento è rateizzato nel tempo o per fatture attinenti addebiti contestati dalla Società;
- per 570 €/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.

Debiti verso Controllate, Collegate e Correlate

Debiti vso Controllate, Collegate e Correlate (€/000)	31.12.2010	31.12.2009	Differenza
Debiti v.so Controllate:			
Circolo del Tennis	530	410	120
CONINET S.p.A.	1.482	1.256	226
Totale	2.012	1.666	346
Debiti v.so Collegate:			
Consorzio QIS	0	16	(16)
Totale	0	16	(16)
Debiti v.so imprese correlate:			
Istituto per il Credito Sportivo	2	2	0
Totale	2.014	1.684	330

L'ammontare dei debiti verso Controllate per 2.014 €/000 è riconducibile alle prestazioni rese nel 2010 dal Circolo del Tennis Foro Italico e da CONINET S.p.A. e regolarizzate solo nei primi mesi del 2011.

Debiti tributari e previdenziali

Debiti Tributari e Previdenziali (€/000)	31.12.2010	31.12.2009	Differenza
Debiti Tributari	1.857	2.126	(269)
Debiti verso Istituti Previdenziali	1.956	2.198	(242)
Totale	3.813	4.324	(511)

I debiti tributari, pari a complessivi 1.857 €/000, includono il debito verso l'Erario al 31 dicembre 2010 per IRPEF pagato nel mese di gennaio 2011.

L'ammontare dei debiti verso gli istituti previdenziali al 31 dicembre 2010, pari a 1.956 €/000, si riferisce principalmente al debito verso l'Istituto Nazionale di Previdenza Sociale (1.852 €/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 2010. Al 31 dicembre 2010 i debiti ammontano a 16.550 €/000, come da prospetto che segue. La riduzione del saldo di tali debiti per 3 €/000 è attribuibile a pagamenti effettuati nell'esercizio.

Debiti da Conferimento CONI Ente (€/000)	31.12.2010	31.12.2009	Differenza
Debiti verso FSN (L.388/2000)	8.608	8.608	0
Debiti verso Amministrazioni locali	701	701	0
Debiti per contributi a Comitati Regionali e Provinciali, ad Enti Prom. Sport.	2.339	2.339	0
Debiti verso altri terzi	4.902	4.905	(3)
Totale	16.550	16.553	(3)

Altri debiti

Altri Debiti (€/000)	31.12.2010	31.12.2009	Differenza
Debiti verso personale	12.276	8.486	3.790
Debiti verso collaboratori e professionisti	717	648	69
Debiti per cauzioni ricevute	320	460	(140)
Acconti da clienti	173	131	42
Altri debiti	235	186	49
Totale	13.721	9.911	3.810

Tali debiti, pari al 31 dicembre 2010 a 13.721 €/000, si riferiscono principalmente a posizioni nei confronti del personale dipendente (12.276 €/000) per indennità di anzianità e TFR maturati nel 2010, compenso incentivante 2010 e lavoro straordinario del personale non dirigente e quelli riconducibili agli adeguamenti del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del personale di Coni Servizi S.p.A. per le competenze 2010 sull'ultimo biennio economico 2010 – 2012.

Per 717 €/000 si riferiscono a debiti verso personale per trattenute ed a debiti verso collaboratori, professionisti ed amministratori per prestazioni rese nel corso dell'esercizio. Infine, gli altri debiti per 320 €/000 sono riconducibili a cauzioni ricevute da diversi soggetti/impresse nell'ambito delle operazioni di dismissione degli immobili della Società.

Ratei e Risconti

I ratei e risconti ammontano al 31.12.2010 a 407 €/000. Si tratta, nello specifico, dei ratei passivi registrati per interessi passivi su mutui ICS e rettifiche di ricavi di competenza dell'esercizio 2010.

Conti d'ordine

I - Garanzie

II - Garanzie prestate dalla Società a favore di terzi

Sono costituite da garanzie prestate a favore dell'Istituto per il Credito Sportivo a copertura dei finanziamenti concessi da quest'ultimo alla Società per realizzazione di lavori e manutenzioni sull'impiantistica, pari a complessivi 15.743 €/000, inalterate rispetto al 2009.

Si tratta di garanzie contratte con il CONI Ente e trasferite alla Società nell'ambito di tutte le attività e passività cedute con D.L. 08.07.2002 nr. 138 convertito con modificazioni nella L. 08.08.2002 nr. 178.

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

Per quanto concerne i commenti sull'andamento generale della gestione nel corso dell'esercizio, si rinvia alla relazione sulla gestione, a norma del comma 1 dell'art. 2428 cod. civ.

Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni - che comprendono l'importo del corrispettivo del contratto annuale di servizio con il CONI, nonché i ricavi da servizi resi a terzi - ammontano al 31 dicembre 2010 a 137.844 €/000 rispetto ai 137.531 €/000 del 2009.

Ricavi da contratto di servizio

Viene di seguito evidenziato l'andamento dell'importo del corrispettivo del contratto a partire dal 2003.

Contratto Servizio (€/000)	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Importo Contratto di Servizio	116.891	117.440	143.228	149.637	156.212	167.125	174.998	179.088
Differenze con 2010		(549) 0%	(26.337) -18%	(32.746) -22%	(39.321) -25%	(50.234) -30%	(58.107) -33%	(62.197) -35%

Il corrispettivo del contratto di servizio è risultato sostanzialmente in linea con il 2009 (si è ridotto di 549 €/000) a fronte, tuttavia, di una estensione significativa del perimetro dei servizi e delle prestazioni rese, legate in particolare all'anno olimpico. Sono risultati, infatti, inclusi per il 2010 le attività ed i relativi costi:

- logistici ed organizzativi legati alla partecipazione della delegazione italiana ai Giochi Olimpici Invernali di Vancouver 2010, per complessivi 2.949 €/000 (gestione della spedizione e di due sedi di Casa Italia, presso Vancouver e presso il campo di gara delle discipline di sci alpino e di fondo a Wisthler), a fronte di rimborsi previsti dal CIO per 218 €/000;
- per acquisto di materiale per le premiazioni degli eventi di promozione sportiva organizzati a livello territoriale per ca. 550 €/000;
- per le attività della micro-struttura interna cui è stata demandata, a partire dal secondo semestre 2010, la responsabilità di presidiare le attività di valorizzazione del marchio CONI, per 412 €/000.

L'insieme dei servizi che la Società realizza per il CONI è riconducibile alle seguenti principali tipologie:

Espletamento dei fini istituzionali dell'Ente, tramite:

- gestione dei presidi organizzativi destinati ad attività istituzionali centrali, per l'attuazione dei compiti attribuiti dal CONI: supporto agli Organi dell'Ente (Presidenza, Segreteria Generale ed Organi Collegiali), Comunicazione e Rapporti con i Media, Coordinamento Attività Politiche ed Istituzionali, Sport e Preparazione Olimpica, Supporto Organi di Giustizia e garanzia per lo Sport, Antidoping, Servizi Amministrativi per Coni Ente, Assistenza Legale e Contenzioso, Biblioteca presso la Scuola dello Sport, etc.;
- gestione dei presidi organizzativi destinati al supporto delle Strutture Territoriali dell'Ente: Rapporti con il Territorio, Promozione dello Sport e Riconoscimento Organismi Sportivi EPS e DA; essi includono il costo del personale periferico, il costo del personale centrale dedicato al coordinamento della struttura periferica e l'insieme dei costi di funzionamento delle sedi CONI in tutta Italia (utilizzate peraltro anche dai comitati periferici delle Federazioni Sportive Nazionali) quali, ad esempio, i fitti passivi, le utenze, la pulizia, la vigilanza ed i servizi di acquisto centralizzato (servizi informatici,

- cancelleria, ecc.) ed il coordinamento dell'attività amministrativa delle Strutture Territoriali del CONI;
- sviluppo di progetti specifici quali, ad esempio, il supporto per l'organizzazione della partecipazione della delegazione italiana ai Giochi Olimpici Invernali di Vancouver 2010, la realizzazione di attività finalizzate alla valorizzazione del marchio olimpico sia tramite il coordinamento delle attività dell'advisor (Octagon Inc.) nella prima parte dell'anno, che tramite la creazione, successivamente, di una struttura interna dedicata, la gestione amministrativa dei marchi CONI tramite lo sviluppo e protezione (registrazione in Italia e all'estero) dello stesso, ecc.

Attività per conto e nell'interesse delle Federazioni Sportive Nazionali, tramite:

- gestione del Personale presso le Federazioni Sportive Nazionali;
- gestione e miglioramento strutturale dei Centri di Preparazione Olimpica e degli impianti specialistici, al fine di garantire in particolare agli atleti di alto livello delle Federazioni Sportive Nazionali, condizioni tariffarie agevolate ed un più elevato livello qualitativo del servizio;
- concessione degli spazi ad uso ufficio nelle sedi di proprietà o gestite dalla Società, nonché la fornitura dei relativi servizi di facility (pulizie, vigilanza, gestione reti informatiche, sicurezza, macchine per ufficio, ecc.) e di gestione delle utenze;
- coordinamento di programmi di formazione dei tecnici delle Federazioni Sportive Nazionali tramite la Scuola dello Sport, nonché sostegno medico-scientifico agli atleti delle Federazioni Sportive Nazionali tramite l'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport; proseguimento della partnership con Ferrari ai fini di supportare, tramite la ricerca tecnico-scientifica, le discipline sportive di diverse Federazioni Sportive Nazionali;
- altre attività strumentali e di supporto alle FSN.

Ricavi da servizi resi a terzi

Altri Ricavi delle vendite e delle prestazioni (€/000)	2010	2009	Differenza	
Gestione Impianti	15.316	16.524	(1.208)	-7%
Gestione Intern.li di Tennis in collaborazione con FIT	622	500	122	24%
Locazione Immobili	1.026	945	81	9%
Pubblicità e Sponsorizzazioni	1.262	743	519	70%
Quote di iscrizione a corsi, seminari e convegni	846	576	270	47%
Prestazioni sanitarie Istituti Medicina e Scienza	683	548	135	25%
Altro	1.198	255	944	370%
Totale	20.953	20.091	862	4%

Il 2010 registra un ulteriore sviluppo dei ricavi commerciali rispetto al 2009. L'incremento è riconducibile a tutte le tipologie di servizi che la Società offre a terzi e va oltre la semplice differenza con l'esercizio precedente (862 €/000, pari al 4%), avendo consentito l'assorbimento strutturale di 3.518 €/000 (tra ricavi delle vendite e prestazioni e altri ricavi e proventi) che nel 2009 erano stati ottenuti dalla gestione dell'evento non ripetibile della Finale UEFA di Champion's League presso lo stadio Olimpico in Roma.

Sono migliorati l'utile proveniente dalla gestione, in associazione in partecipazione con la Federazione Italiana Tennis, degli Internazionali d'Italia 2010, come anche i ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni legati agli eventi in particolare sportivi organizzati nell'area del Parco del Foro Italico.

L'incremento della voce degli altri ricavi deriva, in particolare, dalle attività non ripetibili (quantomeno in termini di volumi di ricavi) realizzate nel 2010 da Coni Servizi nell'ambito del Progetto di Alfabetizzazione Motoria nella Scuola Primaria, su richiesta dell'Ente CONI e non ricomprese all'interno del contratto di servizio (741 €/000).

Altri Ricavi e Proventi

Altri Ricavi e Proventi (€/000)	2010	2009	Differenza	
Contributi in Conto Esercizio	3.470	3.069	401	13%
Altri ricavi e proventi:				
Rimborso da FSN per spese postali	595	612	(17)	-3%
Rimborso da FSN per spese Telefoniche	296	311	(15)	-5%
Altri ricavi e proventi	4.506	3.240	1.266	39%
Totale	5.397	4.163	1.234	30%
Totale	8.867	7.232	1.635	23%

I contributi in conto esercizio si riferiscono quasi esclusivamente ai contributi dallo Stato previsti originariamente in 6.000 €/000 all'anno per sette anni in base alla Legge Finanziaria 2004 (L. 350/2003 art. 4 comma 194 lett. D). Le erogazioni per il 2010 - ultimo anno di maturazione in base alla norma - sono state pari a 3.445 €/000.

La voce altri ricavi e proventi presenta un incremento rispetto all'esercizio precedente pari a 1.234 €/000, attribuibile principalmente al riaddebito dei costi (in particolare utenze) sostenuti sugli impianti sportivi della Società, ma in gestione alle Federazioni Sportive Nazionali (627 €/000) ed all'iscrizione di proventi corrispondenti al completamento della prima fase dei lavori di impiantistica sportiva realizzati a Formia a titolo di contropartita per l'acquisto dal Comune a fine 2006 dello Stadio adiacente al Centro di Preparazione Olimpica della Società (774 €/000). Gli altri ricavi e proventi includono, inoltre, diverse voci, tra le quali il riaddebito ai clienti dei danni specifici subiti durante le manifestazioni sportive, concerti, eventi; i rimborsi del CIO a fronte dei costi sostenuti per la manifestazione delle Olimpiadi; i rimborsi dal Circolo del tennis del Foro Italico per i servizi prestati dalla Società, ecc.

Costi della Produzione

Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e Mercati

Costi per Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e Mercati (€/000)	2010	2009	Differenza	
Materiale Sportivo e Divise	672	198	473	238%
Acquisto gasolio	331	296	35	12%
Cancelleria, materiale di consumo e materiale vario non capitalizzabile	1.635	1.130	505	45%
Materiale Promozionale	53	477	(424)	-89%
Altro	63	73	(11)	-15%
Totale	2.753	2.175	578	27%

I maggiori costi sostenuti rispetto all'esercizio precedente, si riferiscono in particolare all'acquisto di materiale sportivo a supporto del citato Progetto di Alfabetizzazione Motoria nella Scuola Primaria (per 454 €/000), nonché all'acquisto - effettuato a livello centrale a beneficio dei Comitati Regionali e Provinciali CONI richiedenti - di materiale (per ca. 550 €/000) per le premiazioni degli eventi di promozione sportiva (Giochi sportivi Studenteschi, Gioco Sport, etc), organizzati a livello territoriale. Come emerge dalla tabella sopra, sono stati contestualmente ridotti (424 €/000) gli acquisti di materiale promozionale distribuiti ai partecipanti alle gare/eventi sportivi giovanili organizzati dal CONI con i propri Comitati a livello periferico nazionale.

Costi per Servizi

Costi per servizi(€/000)	2010	2009	Differenza	
Manutenzioni:				
Manutenzione su impianti e fabbricati	8.270	10.836	(2.566)	-24%
Manutenzione su beni mobili	1.335	990	345	35%
Totale Manutenzioni	9.605	11.827	(2.222)	-19%
Pulizie e facchinaggio	4.419	4.291	129	3%
Utenze	8.025	7.664	361	5%
Vigilanza	2.729	2.705	24	1%
Viaggi e trasporti	2.454	1.554	901	58%
Premi assicurativi	1.970	2.002	(31)	-2%
Consulenze e altre collaborazioni da terzi	5.449	5.631	(182)	-3%
Costi di gestione foresterie	2.588	2.564	24	1%
Buoni Pasto	1.045	1.093	(48)	-4%
Spese Postali	979	998	(20)	-2%
Pubblicità e promozione	299	310	(11)	-3%
Funzionamento Commissioni	459	423	36	8%
Formazione Personale	58	64	(6)	-9%
Spese per pubblicazioni, bandi avvisi	156	103	52	51%
Altri costi per servizi	4.480	3.032	1.448	48%
Totale	44.715	44.261	455	1%

Complessivamente, i costi per servizi risultano in linea rispetto all'esercizio precedente; lo scostamento fra i due esercizi è infatti pari a all'1% o 455 €/000.

Analizzando gli scostamenti principali tra i due periodi, si rileva quanto segue:

- i costi complessivi delle manutenzioni sono tornati nel 2010 ai livelli del 2008 (9.605 €/000 verso 9.535 €/000); quelli sostenuti per la manutenzione (edile, tecnologica, elettrica, idraulica, ecc) degli impianti sportivi e dei fabbricati, analizzati a parità di perimetro, risultano sostanzialmente in linea anche con il 2009, anno che comprendeva interventi manutentivi non ripetibili (per ca. 1.700 €/000) a supporto dell'organizzazione della Finale UEFA di Champions League 2009, nonché i costi (per ca. 800 €/000) per i lavori di rinnovamento dell'auditorium RAI, asset del Parco del Foro Italoico in Roma, rimborsati dalla stessa RAI S.p.A., in base agli accordi presi con la Società; i maggiori importi tra 2010 e 2009 per manutenzione su beni mobili, sono riconducibili ad una più puntuale classificazione contabile nel 2010 di parte dei costi sostenuti per i servizi di supporto informatico (manutenzione hw e sw, ecc) ricevuti da Coninet;
- la crescita dei costi per viaggi e trasporti va ricondotta alla trasferta della delegazione italiana ai Giochi Olimpici Invernali di Vancouver 2010, con una spesa totale di 1.177 €/000;
- la voce altri costi per servizi riflette sul 2010 spese per attività non realizzate o dalle quali è