

alla riparazione delle infiltrazioni d'acqua che interessava il locale spogliatoi del centro e per 60 €/000 presso il **Centro di Preparazione Olimpica di Formia** (realizzazione nuovo anello antincendio per adeguamento alle norme di sicurezza);

- **immobilizzazioni materiali in corso, per 826 €/000** - relativi alla capitalizzazione dei lavori strutturali effettuati nell'anno per la realizzazione del nuovo pistino coperto di atletica leggera presso il **Centro di Preparazione Olimpica di Formia** che, alla data di chiusura del bilancio, non risultavano ancora completati;
- **impianti generici** per complessivi **645 €/000** e relativi ai lavori svolti per 482 €/000 presso lo **Stadio Olimpico** propedeutici al miglioramento delle aree commerciali e di ristoro a servizio del pubblico (realizzazione moduli container) e alla realizzazione di una tensostruttura amovibile da utilizzare in occasione degli eventi organizzati all'interno dello stadio; alla realizzazione dell'impianto di videosorveglianza presso il **complesso dei campi da tennis di Roma** ed il **Centro di Preparazione Olimpica di Tirrenia** per complessivi 88 €/000; alla fornitura e messa in funzione di impianti scientifici per la rilevazione delle performance degli atleti presso la nuova piscina tuffi del **Centro di Preparazione Olimpica Giulio Onesti in Roma** per 27 €/000; alla realizzazione, presso il **palazzo del CONI e delle Federazioni di Milano**, dell'impianto audio-visivo per 23 €/000.
- **impianti tecnologici**, per complessivi **304 €/000** e relativi ai lavori effettuati per 209 €/000 presso lo **Stadio Olimpico** per l'implementazione della connessione wi-fi, per la realizzazione della stazione meteorologica di monitoraggio del campo da gioco e per gli interventi di manutenzione straordinaria effettuati presso i locali caldaie; ai lavori per 95 €/000 svolti presso il **Centro di Preparazione Olimpica di Tirrenia** per la realizzazione della nuova centrale termica.
- **mobili e arredi per complessivi 302 €/000** e relativi principalmente all'acquisto di arredo vario per gli uffici del Palazzo CONI e Federazioni di Milano (65 €/000); alla fornitura e posa in opera di strutture fisse nel locale bar del nuovo Centrale del Tennis situato nel complesso dei campi da tennis in Roma (46 €/000); all'acquisto di mobilio per i nuovi uffici della Federazione Italiana Handball all'interno dello stadio Olimpico (45 €/000); alla fornitura di mobilio effettuata presso gli uffici periferici CONI e delle Federazioni Sportive (62 €/000) ed il Centro di Preparazione Olimpica Giulio Onesti (40 €/000).

**Le riclassifiche dell'esercizio**, pari a complessivi **9.374 €/000**, sono riconducibili:

- **per 1.389 €/000** al decremento, effettuato dalla categoria civilistica fabbricati alla categoria immobilizzazioni immateriali in corso, del costo storico delle due porzioni di immobili (terreni con vivai e capannoni) conferite dal MEF con decreto 2004, per le quali è stata riscontrata la mancanza del titolo di proprietà, come già analizzato, nella sezione di bilancio delle immobilizzazioni immateriali della presente nota integrativa;
- **per 7.985 €/000** al decremento dalla categoria civilistica immobilizzazioni materiali in corso alle categorie :
  - ◊ fabbricati (3.047 €/000) e mobili e arredi (65 €/000), a fronte dei lavori realizzati sul nuovo palazzo CONI e delle Federazioni di Milano;
  - ◊ impianti sportivi (4.833 €/000) e mobili e arredi (40 €/000), per la costruzione e messa in esercizio della nuova piscina tuffi del Centro di Preparazione Olimpica Giulio Onesti in Roma che, alla data di chiusura di bilancio, risultavano completati.

**I decrementi delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2011**, pari a complessivi **10.555 €/000**, sono da ascrivere da una parte al trattamento contabile adottato, in continuità con i precedenti esercizi, per l'operazione di acquisto del palazzo delle Federazioni di viale Tiziano 70 in Roma e dall'altra all'attività di dismissione immobiliare intervenuta in corso d'anno per determinati fabbricati ed impianti sportivi ritenuti non strategici e strumentali alle attività aziendali.

Per quanto attiene alla prima situazione, con delibera della Giunta Nazionale, il CONI si è impegnato a sostenere direttamente con contributi a fondo perduto l'onere derivante dalla citata operazione di acquisto dell'immobile; tale impegno ha consentito l'iscrizione nel bilancio della Società di un credito nei confronti dell'Ente, con contropartita la riduzione in conto del valore del cespite

## Analisi delle voci di Stato Patrimoniale

acquisito in proprietà (9.928 €/000, derivanti dal totale incremento di 9.980 €/000, nettato di 52 €/000 versati dal CONI nel 1959 all'allora Comune di Roma a titolo di acconto sull'immobile). Per quanto riguarda invece le vendite perfezionate nel corso del 2011, sono stati ceduti a terzi l'appartamento di Viale Angelico a Roma (25 marzo 2011) e il complesso di atletica leggera di Benevento (15 giugno 2011), entrambi parte del conferimento iniziale dal CONI a Coni Servizi S.p.A. del 2002. A fronte di un valore netto contabile complessivo iscritto in bilancio pari a 503 €/000 sono state realizzate plusvalenze per complessivi 320 €/000, contabilizzate nel conto economico tra i proventi straordinari.

**Gli ammortamenti iscritti in bilancio per 9.214 €/000** sono stati calcolati sulla base delle aliquote descritte nella presente nota integrativa tra i Criteri di Valutazione del bilancio. Per quanto riguarda le categorie fabbricati ed impianti sportivi, l'ammortamento del periodo, per ciascun immobile, è stato determinato, in coerenza anche con gli esercizi passati, esclusivamente sulla componente fabbricato/impianto sportivo.

Per nessun bene si è proceduto a rivalutazioni economiche o monetarie nel corso dell'esercizio.

## Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, che al 31 dicembre 2011 ed al 31 dicembre 2010 ammontano rispettivamente a 40.862 €/000 e 41.187 €/000, si riferiscono a:

<b>Immobilizzazioni Finanziarie (€/000)</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>Differenza</b>
<b>Partecipazioni in imprese controllate:</b>			
Circolo del Tennis Foro Italico a.r.l.	340	340	0
CONINET S.p.A.	725	725	0
<b>Totale</b>	<b>1.065</b>	<b>1.065</b>	<b>0</b>
<b>Partecipazioni in imprese collegate:</b>			
Consorzio Certificazione di Qualità degli Impianti Sportivi (QIS)	0	0	0
CONINET S.p.A.	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Partecipazioni in imprese correlate:</b>			
Partecipazioni in Istituto per il Credito Sportivo	37.638	37.638	0
<b>Totale</b>	<b>37.638</b>	<b>37.638</b>	<b>0</b>
<b>Totale Partecipazioni</b>	<b>38.703</b>	<b>38.703</b>	<b>0</b>
<b>Crediti:</b>			
F.do Garanzia Istituto Credito Sportivo	1.291	1.291	0
Depositi Cauzionali	52	224	(172)
Mutui e Prestiti al personale	816	969	(153)
<b>Totale Crediti</b>	<b>2.159</b>	<b>2.484</b>	<b>(325)</b>
<b>Altri titoli</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>40.862</b>	<b>41.187</b>	<b>(325)</b>

## Partecipazioni

Alla chiusura del bilancio 2011, in continuità con la situazione al 31 dicembre 2010, Coni Servizi S.p.A. detiene una partecipazione pari al 100% del capitale del **Circolo del Tennis Foro Italico** società sportiva dilettantistica a.r.l., una partecipazione del 55% in **Coninet S.p.A.** ed una partecipazione del 5,4% **nell'Istituto per il Credito Sportivo**.

Per quanto concerne le partecipazioni in imprese controllate, il Circolo del Tennis Foro Italico società Sportiva Dilettantistica a.r.l., costituito il 30 giugno 2005, è sottoposto all'attività di direzione e

coordinamento della Coni Servizi S.p.A., ex artt. 2497 e ss. cod. civ. Il Circolo ha chiuso il proprio bilancio al 31.12.2011 rilevando un sostanziale pareggio (utile, pari ad € 2.008).

Di seguito se ne riportano i principali dati di riferimento:

- crediti verso clienti: 632 €/000
- debiti verso fornitori: 760 €/000
- costi dell' esercizio: 2.406 €/000
- ricavi dell' esercizio: 2.423 €/000
- utile dell' esercizio: 2 €/000

Coninet S.p.A., costituita nel luglio 2004, intende supportare lo sviluppo di servizi informatici ad alto contenuto tecnologico a favore di Coni Servizi S.p.A., delle Federazioni Sportive Nazionali, di ACI Informatica e di altri soggetti pubblici e privati. Dal 2010 la Società detiene il 55% del capitale sociale, con ACI Informatica S.p.A. che si attesta al 45%. Per effetto di tale acquisto, la Società, pertanto, risulta titolare di n. 715 azioni, per un valore nominale complessivo di 725.000 €.

Coninet S.p.A. ha chiuso il proprio bilancio al 31.12.2011 rilevando un utile pari ad 6.792 €.

Di seguito se ne riportano i principali dati di riferimento:

- crediti verso clienti: 1.619 €/000
- debiti verso fornitori: 569 €/000
- costi dell' esercizio: 2.313 €/000
- ricavi dell' esercizio: 2.361 €/000
- utile dell' esercizio: 7 €/000

Per quanto concerne, infine, **la partecipazione nell'Istituto per il Credito Sportivo**, la Società alla chiusura dell'esercizio 2011, in coerenza e continuità di applicazione dei criteri di valutazione, sulla base delle informazioni ricevute dall'Istituto che confermano la consistenza del patrimonio netto ed un positivo andamento della gestione 2011, ha mantenuto inalterato in bilancio l'importo della propria partecipazione.

#### Dati società controllate, collegate e correlate

Immobilizzazioni Finanziarie (dati in €)	Capitale sociale	Utile/ Perdita 31.12.2011	Patrimonio netto	Quota di partecip.ne	Valore in bilancio
<b>Partecipazioni vs controllate:</b>					
Partecipazioni in Controllate (Circolo Tennis Foro Italico) Sede Legale: Via dei Gladiatori n. 31 - 00135 Roma	100.000	2.008	351.395	100%	339.985
Partecipazioni in CONINET S.p.A. Sede Legale: Via Fiume delle Perle n. 24 - 00144 Roma	1.300.000	6.792	1.416.688	55%	725.000
<b>Totale</b>	<b>1.400.000</b>	<b>8.800</b>	<b>1.768.083</b>	<b>155%</b>	<b>1.064.985</b>
<b>Partecipazioni vs imprese correlate:</b>					
Partecipazioni in Istituto per il Credito Sportivo Sede Legale: Via Farnese n. 1 - 00192 Roma	9.554.452	0	0	5,4%	37.637.649
<b>Totale</b>	<b>9.554.452</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,4%</b>	<b>37.637.649</b>
<b>Totale</b>	<b>10.954.452</b>	<b>8.800</b>	<b>1.768.083</b>		<b>38.702.634</b>

Dati ICS non disponibili alla chiusura del bilancio.

## Analisi delle voci di Stato Patrimoniale

### Operazioni con parti correlate

Le interrelazioni tra la Società e le altre parti correlate avvengono secondo criteri di correttezza sostanziale, in un'ottica di reciproca convenienza economica indirizzata dalle normali condizioni di mercato. Di seguito sono rappresentati, in sintesi, i principali rapporti attivi e passivi intercorsi con le società controllate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

- RAI Radio Televisione Italiana S.p.A.: rapporti attivi, attengono ad un contratto di locazione degli spazi dell'auditorium all'interno dell'area del Parco del Foro Italico in Roma; rapporti passivi, attengono ad accordi riguardanti il riaddebito dei lavori concordati tra le parti di miglioria ed adeguamento normativo realizzati nel 2011 sempre sull'auditorium.
- Poste Italiane S.p.A.: rapporti attivi, attengono ad un contratto di locazione degli spazi dell'ufficio postale di Via Nedo Nadi in Roma; rapporti passivi, attengono principalmente a spese postali, canoni delle macchine affrancatrici e servizi di spedizione e recapito.
- Enel S.p.A.: rapporti passivi, attengono al servizio di fornitura di energia elettrica.
- Eni S.p.A.: rapporti passivi, attengono al servizio di fornitura gas.
- Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato S.p.A.: rapporti passivi, attengono al servizio di pubblicazione bandi di gara.

### Crediti immobilizzati

Ammontano, al 31 dicembre 2011 ed al 31 dicembre 2010, rispettivamente a 2.159 €/000 e 2.484 €/000. La variazione in diminuzione di 325 €/000 è riconducibile al rimborso della quota capitale dei mutui e prestiti concessi in passato al personale dipendente. Il valore iscritto in bilancio al 31 dicembre 2011 attiene a:

- 99 €/000 a crediti v/personale per mutui e prestiti < 12 mesi;
- 717 €/000 a crediti v/personale per mutui e prestiti > 12 mesi.

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Rimanenze

Il saldo delle rimanenze al 31 dicembre 2011 risulta pari a zero. Il decremento del periodo, pari a 241 €/000, è da ricondurre alla vendita della piscina di Pavia effettuata allo stesso comune mediante atto notarile il 6 dicembre 2011.

<b>Saldo al 31.12.2010</b>	<b>241</b>
Incremento del periodo	0
Decremento del periodo	(241)
<b>Saldo al 31.12.2011</b>	<b>0</b>

**Crediti**

E' di seguito illustrata la composizione dei crediti dell'attivo circolante al 31 dicembre 2011, ripresa poi nei paragrafi successivi per ciascuna delle diverse nature.

Crediti (€/000)	31.12.2011		31.12.2010		Differenza		Di cui incassi	Di cui nuovi crediti
Crediti v.so Clienti	50.947	90%	46.776	90%	4.171	9%	(10.224)	14.395
Crediti verso Enti erariali fiscali e previdenziali	1.063	2%	1.285	2%	(221)	-17%	(1.284)	1.063
Crediti v.so controllate, collegate e correlate	328	1%	987	2%	(659)	-67%	(987)	328
Crediti v.so clienti da conferimento CONI Ente	0	0%	0	0%	0	0%	(5.163)	5.163
Altri crediti	4.160	7%	2.918	6%	1.243	43%	(1.403)	2.646
<b>Totale</b>	<b>56.498</b>	<b>100%</b>	<b>51.966</b>	<b>100%</b>	<b>4.534</b>	<b>9%</b>	<b>(19.061)</b>	<b>23.595</b>

**Crediti verso clienti – generico**

Crediti verso Clienti (€/000)	31.12.2011	31.12.2010	Differenza
CONI Ente	41.224	35.185	6.039
Federazioni Sport. Nazionali	4.276	5.068	(792)
A.S. Roma e S.S. Lazio	1.138	2.773	(1.635)
Comitato Promotore ROMA 2020	875	0	875
Città di Torino	0	796	(796)
Altri crediti	6.285	5.807	478
F.do Sval. Crediti verso clienti	(2.850)	(2.853)	3
<b>Totale</b>	<b>50.947</b>	<b>46.776</b>	<b>4.171</b>

L'ammontare dei crediti verso clienti alla chiusura di bilancio, pari a 50.947 €/000, è riconducibile per 41.224 €/000 (81 % del totale) ai crediti derivanti dai rapporti con il CONI e per 9.723 €/000 (19 %) ai crediti derivanti dalla restante gestione ordinaria. Relativamente ai crediti verso CONI Ente:

- 34.366 €/000 attengono al residuo credito relativo alla quota capitale del finanziamento acceso dalla Società con l'ICS per l'acquisto del palazzo del CONI e delle Federazioni in Milano, perfezionatosi a fine 2009, e, sulla base degli accordi tra le parti, interamente coperto dai contributi da versare da parte del CONI;
- 220 €/000 attengono alla quota parte di interessi passivi maturati sul finanziamento di cui sopra al 31.12.2011 e in scadenza di pagamento al 31/01/2012, per il quale, allo stesso modo, è previsto il rimborso da parte del CONI;
- 5.728 €/000 attengono al residuo credito derivante dall'operazione di acquisto del palazzo delle Federazioni Sportive di viale Tiziano 70 in Roma (si veda in proposito la sezione delle immobilizzazioni materiali nella presente nota integrativa), i cui pagamenti della 2<sup>a</sup> tranche del 30 giugno 2012 e del saldo al 30 dicembre 2012 da parte della Società a Roma Capitale saranno finanziati dall'Ente;
- 955 €/000 si riferiscono ai costi sostenuti in via anticipata dalla Società per contenzioso legale dell'Ente, per corsi di formazione del personale federale presso la Scuola dello Sport e per prestazioni rese nell'ambito del progetto di alfabetizzazione motoria (acquisto di materiale promozionale e servizi);
- (-) 45 €/000 per fatture e note di credito da emettere a favore dell'Ente a conguaglio del contratto di servizio per il 2011, alla luce della riduzione del corrispettivo, definita in sede di

## Analisi delle voci di Stato Patrimoniale

chiusura del consuntivo.

Relativamente ai crediti derivanti dalla restante gestione ordinaria:

- 4.276 €/000 (8,5% del totale crediti) attengono all'iscrizione di crediti nei confronti delle Federazioni Sportive Nazionali a fronte dei servizi resi presso i Centri di Preparazione Olimpica o per il riaddebito di spese anticipate dalla Società (utenze, spese postali, ecc.); nello specifico, circa 3.000 €/000 sono riconducibili al riaddebito dei costi per utenze su quegli impianti che la Società ha trasferito in gestione alle Federazioni Sportive e 1.276 €/000 ai citati servizi;
- 1.138 €/000 (2,2 % del totale crediti) si riferiscono ai crediti nei confronti di A.S. Roma e S.S. Lazio - la cui situazione è ampiamente migliorata rispetto allo stesso periodo dell'esercizio precedente -, per la concessione in uso dello Stadio Olimpico, incluso il riaddebito dei danni e delle spese di illuminazione; del saldo esposto al 31.12.2011, 725 €/000 risulta incassato alla data del presente bilancio;
- 875 €/000 (1,8% del totale) attengono all'iscrizione di crediti nei confronti del Comitato Promotore della Candidatura di Roma ai XXXII Giochi Olimpici e ai XVI Giochi Paralimpici del 2020 per l'assistenza tecnica professionale nella predisposizione del dossier di candidatura relativamente ai capitoli dedicati all'impiantistica sportiva, villaggio olimpico e media press center; per la locazione, con annessi servizi di global facility management, degli uffici della sede del Comitato presso la c.d. "Casa delle Armi" (ex Aula Bunker); per la messa a disposizione di personale in distacco; per l'acquisto anticipato sul mercato, su richiesta del Comitato stesso, di diversi beni e servizi;
- tra gli altri crediti, pari a 6.285 €/000, 1.610 €/000 attengono al valore iscritto nei confronti del Comune di Formia - che sarà oggetto di compensazione finanziaria a fronte dei pari debiti iscritti in bilancio - riconducibile al riaddebito dei costi sostenuti per la progettazione e lavori eseguiti dalla Società a tutto il 31.12.2011 presso lo stadio comunale "Maranola" di Formia, fino alla concorrenza di 2.100 €/000 compresa IVA; tale importo è quello definito tra le parti quale contropartita all'acquisto da parte della Società nel 2008 dello stadio Bruno Zauli adiacente al Centro di Preparazione Olimpica di Formia.

Non considerando i crediti vantati verso il CONI Ente, ca. il 24,8% del saldo crediti verso clienti, così come risultante al 31 dicembre 2011, risulta incassato dalla Società nei primi mesi del 2012.

Il fondo svalutazione crediti in essere al 31 dicembre 2011 è risultato congruo a fronteggiare gli eventuali rischi derivanti dall'esigibilità dei crediti alla data ancora non incassati.

### Crediti verso Controllate, Collegate e Correlate

Crediti verso Controllate, Collegate e Correlate (€/000)	31.12.2011	31.12.2010	Differenza
<b>Crediti vs controllate:</b>			
Circolo del Tennis	328	373	(45)
CONINET S.p.A.	0	0	0
<b>Crediti vs collegate:</b>			
Consorzio QIS	0	0	0
<b>Crediti vs Correlate:</b>			
Istituto per il Credito Sportivo	0	614	(614)
<b>Totale</b>	<b>328</b>	<b>987</b>	<b>(659)</b>

L'ammontare dei crediti verso il Circolo del Tennis attiene al riaddebito dei costi anticipati da Coni Servizi prevalentemente per la manutenzione degli impianti e per le utenze. Tali crediti, alla data di approvazione del presente bilancio, risultano incassati per circa 243 €/000.

**Crediti verso clienti - da conferimento CONI Ente**

Si tratta 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)	31.12.2011	31.12.2010	Differenza	Di cui incassi / rettifiche		Di cui movimenti F.S.Crediti	
				Incassi	Rettifiche	Incrementi	Utilizzo / Decremento
Crediti per minimi e quote prel.	22.960	28.123	(5.163)	(5.163)	0	0	0
F.S.C. minimi e quote prelievo	(22.960)	(28.123)	5.163	0	0	0	5.163
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
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(5.163)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.163</b>

Dalla movimentazione della voce in esame emerge come la differenza nel saldo dei due periodi sia attribuibile quasi esclusivamente agli incassi (5.163 €/000), riconducibili agli importi dovuti dai concessionari delle agenzie per minimi garantiti e quote di prelievo 2000-2002 ed ereditati dalla Società dalla gestione ex-CONI.

Al 31 dicembre 2011 il credito lordo per minimi garantiti e quote di prelievo, pari a 22.960 €/000, risulta interamente garantito dal relativo fondo svalutazione appostato in bilancio. Gli incassi intervenuti nel corso del 2011 hanno permesso di iscrivere nel conto economico della società sopravvenienze attive per lo stesso importo in contropartita al decremento del relativo fondo svalutazione. Il 31 ottobre 2011 è stato l'ultimo giorno entro il quale i 601 concessionari attivi aderenti alla Legge 24/11/2003 n.326 dovevano assolvere ai propri impegni, regolarizzando la propria situazione debitoria complessiva con il pagamento dell'ultima ottava rata.

L'attenzione mostrata in questi anni nel monitorare l'andamento dei versamenti dei concessionari rispetto al dovuto, ha permesso di incassare la quasi totalità dei crediti di spettanza della Coni Servizi a titolo di minimi garantiti per le stagioni 2000-2001-2002. A conferma di quanto riportato, si evidenzia che nel primo trimestre 2012 risultano incassati dai concessionari attivi, in regime di Legge 326 sull'ottava rata, 2.759 €/000.

In continuità con quanto fatto nel 2011, tutti gli incassi che la Società realizzerà nel corso del prossimo anno verranno contabilizzati a diretto decremento del fondo svalutazione crediti. Ulteriori decrementi del credito lordo e del relativo fondo svalutazione potrebbero registrarsi nei prossimi anni laddove dovesse pronunciarsi il Consiglio di Stato con parere sfavorevole nei confronti della Società circa l'applicazione della Legge 326 del 24.11.2003 rispetto alla Legge 350, sempre del 2003.

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.

## Analisi delle voci di Stato Patrimoniale

### Crediti tributari

Crediti Tributari (€/000)	31.12.2011	31.12.2010	Differenza
Acconto IRES	303	844	(541)
Acconto IRAP	33	231	(198)
Erario acconto IVA	586	136	450
Altri crediti erariali e fiscali	141	74	67
<b>Crediti v.so enti erariali, fiscali e prev.li</b>	<b>1.063</b>	<b>1.285</b>	<b>(222)</b>
<b>Crediti per imposte anticipate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>1.063</b>	<b>1.285</b>	<b>(222)</b>

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

- per 303 €/000, al residuo credito per IRES versato a titolo di acconto per l'esercizio 2011 e risultato superiore all'effettiva imposta dell'esercizio, per la parte non compensata finanziariamente con il debito IRES dell'anno;
- per 586 €/000, al credito per IVA versato a titolo di acconto per l'esercizio 2011 e risultato eccedente all'effettiva imposta dell'esercizio determinata al 31 dicembre 2011;
- per 33 €/000, al credito per IRAP versato a titolo di acconto per l'esercizio 2011 e risultato eccedente all'effettiva imposta dell'esercizio determinata al 31 dicembre 2011.

### Altri crediti

Gli altri crediti al 31.12.2011 risultano composti come segue:

Altri Crediti (€/000)	31.12.2011	31.12.2010	Differenza	Di cui incassi	Di cui nuovi crediti
Crediti diversi v/FSN ed altri enti	227	331	(104)	(331)	227
Anticipi a fornitore e professionisti	2.054	924	1.130	(922)	2.052
Crediti per depositi cauzionali	844	673	172	(37)	209
Crediti diversi	1.035	990	45	(113)	158
<b>Totale</b>	<b>4.160</b>	<b>2.918</b>	<b>1.242</b>	<b>(1.404)</b>	<b>2.646</b>

### Disponibilità Liquide

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

Disponibilità liquide (€/000)	31.12.2011	31.12.2010	Differenza
<b>Depositi bancari e postali:</b>			
C/c ordinario BNL	22.555	31.925	(9.370)
C/c ordinario Bancoposta	28	29	(1)
C/c ordinario: BNL 366 (carte aziendali)	9	23	(14)
Altri conti correnti	4	8	(5)
<b>Totale</b>	<b>22.595</b>	<b>31.985</b>	<b>(9.390)</b>
<b>Denaro e valori in cassa:</b>			
Casse, depositi contanti	36	36	0
<b>Totale</b>	<b>36</b>	<b>36</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>22.631</b>	<b>32.021</b>	<b>(9.390)</b>



Il saldo del conto corrente ordinario BNL al 31.12.2011, pari a 22.555 €/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 2011 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 – per lo più rilasciate ai Responsabili della Sicurezza che operano su tutto il territorio nazionale -, è pari al 31 dicembre 2011 a 9 €/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 (15 €/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 2012, nel conto corrente ordinario della Società (21 €/000).

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti attivi ammontano al 31 dicembre 2011 a 233 €/000. Si tratta, nello specifico, di ricavi di competenza fatturati nel 2012 e delle quote di contributo in conto interessi relative ai finanziamenti in essere con l'Istituto per il Credito Sportivo.

## Analisi delle voci di Stato Patrimoniale

### Passivo

#### Patrimonio netto

Sono di seguito riportate le variazioni intervenute nei conti di patrimonio netto nel corso del 2011:

Patrimonio Netto (€/000)	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utile/(Perdita) a nuovo	Utile/(Perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo al 31.12.2010	1.000	1.500	201	34.152	4.888	41.742
Riserva legale					0	0
Altre riserve					(800)	(800)
Utile (perdita) a nuovo				4.088	(4.088)	0
Risultato di periodo					2.813	2.813
<b>Saldo al 31.12.2011</b>	<b>1.000</b>	<b>1.500</b>	<b>201</b>	<b>38.240</b>	<b>2.813</b>	<b>43.755</b>

In data 28 aprile 2011, in riferimento all'utile dell'esercizio realizzato al 31 dicembre 2010 (4.888 €/000), l'assemblea ordinaria dei soci ha deliberato di distribuire all'azionista a titolo di dividendo 800 €/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 4.088 €/000.

Il capitale sociale al 31 dicembre 2011 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	38.240	ABC	38.240	38.240		
Utile dell'esercizio <sup>(1)</sup>	2.813					
<b>Totale</b>	<b>43.755</b>		<b>38.441</b>	<b>39.941</b>		

#### Legenda:

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

(1) Per 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)	31.12.2011	Incremento Fondo	Decremento Fondo	31.12.2010
F.do di previdenza	116.943	10.483	(10.359)	116.819
F.do per imposte anche differite	0	0	(1.450)	1.450
Altri Fondi per rischi ed oneri	45.383	3.363	(3.756)	45.776
<b>Totale</b>	<b>162.326</b>	<b>13.846</b>	<b>(15.564)</b>	<b>164.045</b>

**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 2011 risulta essere stato incrementato per 10.483 €/000, di cui 10.291 €/000 mediante apposito accantonamento a conto economico e 191 €/000 mediante riclassifica di un debito presente in bilancio nei confronti degli iscritti per trattenute in busta paga a titolo di fondo di solidarietà. Coerentemente a quanto avvenuto negli esercizi precedenti, nel corso del 2011 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 dei cambiamenti intervenuti nel tempo nella struttura demografica della collettività degli iscritti al Fondo. Lo studio attuariale ha dovuto tenere conto anche degli effetti, su una parte significativa della popolazione dei pensionati del Fondo (n° 112 unità), della sentenza 7154 del 25/03/2010 delle Sezioni Unite Civili della Suprema Corte di Cassazione. Con riferimento ai soggetti già appartenenti alle categorie di Direttori di Divisione ed Ispettori Generali ex Legge 88/89 (già facenti parte del novero dei beneficiari delle prestazioni del Fondo) la sentenza della Suprema Corte ha sancito il diritto all'inserimento, nel calcolo della pensione integrativa, della indennità di funzione ex art. 15, comma 2 Legge 88/89. La valorizzazione attuariale dell'effetto di tale provvedimento sulle pensioni della popolazione specifica, in termini di un importo medio di aumento del trattamento pensionistico proiettato per l'attesa di vita degli interessati, ha contribuito in maniera significativa (3.470 €/000) all'incremento del valore dell'accantonamento al Fondo al 31 dicembre 2011 rispetto a quanto accantonato per l'esercizio 2010.

Alla data del 31 dicembre 2011, il fondo risulta essere stato decrementato per 10.359 €/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 1.450 €/000.

**Altri fondi per rischi ed oneri**

Il saldo degli altri fondi per rischi, al 31 dicembre 2011 pari a complessivi 45.383 €/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 ed al contenzioso giuslavoristico, prevalentemente per posizioni ereditate dal CONI in fase di costituzione della Società;
- 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 3.756 €/000, è riconducibile:

- al pagamento degli incentivi all'esodo (1.377 €/000), in linea con quanto previsto dal piano di prepensionamento del personale per l'esercizio 2011 ed in coerenza con gli obiettivi di ristrutturazione aziendale perseguiti dal 2003 fino ad oggi ed aggiornati nel Piano Industriale della Società 2010-2012;

### Analisi delle voci di Stato Patrimoniale

- al pagamento (1.477 €/000) di parcelle e giudizi per contenziosi di natura legale, civile- amministrativo e giuslavoristico, già previsti nel fondo;
- al pagamento (534 €/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;
- al pagamento (116 €/000) di oneri relativi ad un accordo transattivo per la cessazione del rapporto contrattuale relativo all'utilizzazione dell'immobile sito in Roma - V.le delle Olimpiadi nn. 57, 59 e 61 quale concorso alle spese strettamente connesse al rilascio dell'immobile.

La **variazione in aumento del fondo**, pari a 3.163 €/000, è riconducibile:

- all'accantonamento (1.463 €/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 700 €/000 all'accantonamento effettuato per fronteggiare eventuali rischi ed oneri connessi alla probabilità di dover ripristinare in bilancio gli effetti economici e patrimoniali di una vendita immobiliare degli anni passati, non completamene perfezionata;
- per 500 €/000 all'aggiornamento della valutazione degli accantonamenti necessari a fronte dei rischi legati al contenzioso giuslavoristico;
- per 400 €/000 all'aggiornamento della valutazione degli accantonamenti per il contenzioso civile amministrativo;
- all'accantonamento (100 €/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 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 31.12.2011	Incremento Fondo	Decremento Fondo	Fondo al 31.12.2010
TFR	44.588	3.624	(7.575)	48.540
Indennità integrativa di anzianità	1.005	0	(345)	1.350
<b>Totale</b>	<b>45.593</b>	<b>3.624</b>	<b>(7.920)</b>	<b>49.890</b>

Il decremento del fondo TFR (7.575 €/000) è attribuibile per 1.893 €/000 alle cessazioni dal servizio del personale dipendente avvenute nel corso dell'esercizio, per 2.105 €/000 al trasferimento delle quote maturate nel 2011 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 2.797 €/000 al trasferimento delle quote maturate negli anni pregressi dal personale transitato dalla Società ad altre Amministrazioni pubbliche e per 613 €/000 all'erogazione di anticipazioni TFR concesse ai dipendenti.

Il decremento dell'indennità integrativa di anzianità per 345 €/000 è attribuibile alla liquidazione per cessazioni dal servizio del personale dipendente.

L'incremento del fondo TFR, registrato nel periodo per 3.624 €/000, è riconducibile al riadeguamento necessario del fondo per fronteggiare le indennità maturate dal personale in forza al 31

dicembre 2011, 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. Le singole nature di debito sono esaminate di seguito nelle sezioni specifiche.

<b>Debiti (€/000)</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>Differenza</b>	
<b>Debiti verso Istituti di Credito</b>	<b>110.183</b>	<b>102.476</b>	<b>7.707</b>	<b>8%</b>
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>38.203</b>	<b>48.178</b>	<b>(9.975)</b>	<b>-21%</b>
<b>Debiti verso Controllate, Collegate e Correlate</b>	<b>2.029</b>	<b>2.014</b>	<b>15</b>	<b>1%</b>
<b>Debiti Tributari e Previdenziali</b>	<b>3.806</b>	<b>3.813</b>	<b>(7)</b>	<b>0%</b>
<b>Debiti verso altri:</b>				
Conferimento CONI Ente	16.508	16.550	(42)	
Altri debiti	11.312	13.721	(2.409)	
<b>Totale debiti verso altri</b>	<b>27.820</b>	<b>30.271</b>	<b>(2.451)</b>	<b>-8%</b>
<b>Totale</b>	<b>182.041</b>	<b>186.752</b>	<b>(4.711)</b>	<b>-3%</b>

### **Debiti verso Istituti di Credito**

<b>Debiti v.so Istituti di Credito (€/000)</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>Differenza</b>
Anticipi di tesoreria BNL (da conferimento CONI)	59.811	59.811	0
Finanziamenti I.C.S. (da conferimento CONI)	6.500	7.633	(1.133)
<b>Debiti ereditati dall'Ente CONI</b>	<b>66.311</b>	<b>67.444</b>	<b>(1.133)</b>
Finanziamento I.C.S. acquisto CPO G. Onesti - Roma	9.506	10.035	(529)
Finanziamento I.C.S. acquisto nuova Sede a Milano	34.366	24.997	9.369
<b>Totale</b>	<b>110.183</b>	<b>102.476</b>	<b>7.707</b>

Nel corso del 2011 Coni Servizi ha incrementato del 7,5% (7.707 €/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 31.12.2003, a 400.930 €/000 - risulta ridotta al 31 dicembre 2011 a 66.311 €/000.

Per quanto attiene all'esposizione nei confronti dell'Istituto per il Credito Sportivo al 31.12.2011 si evidenzia, da una parte, l'apertura a gennaio 2011 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 3<sup>a</sup> ed ultima tranche 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; dall'altra, la riduzione dell'esposizione debitoria a seguito del rimborso sulla base dei relativi piani d'ammortamento, sia dei finanziamenti ereditati dal CONI (1.133 €/000), sia di quelli aperti dalla Società (2.260 €/000) per sostenere le operazioni immobiliari avvenute nel corso del 2009 (acquisto nuova sede di Milano ed acquisto dell'area del Centro di Preparazione Olimpica Giulio Onesti in Roma).

## Analisi delle voci di Stato Patrimoniale

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

In termini di scadenza, al 31.12.2011 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)	1.187	4.542	770	6.500
Finanziamento I.C.S. acquisto CPO G. Onesti	557	2.537	6.412	9.506
Finanziamento I.C.S. acquisto nuova Sede a Milano	1.753	8.057	24.556	34.366
<b>Totale</b>	<b>3.497</b>	<b>74.947</b>	<b>31.738</b>	<b>110.183</b>

### Debiti verso fornitori

Nel corso del 2011 il saldo dei debiti correnti verso i fornitori si è ridotto di oltre il 20% per complessivi 9.975 €/000. Si riporta di seguito la composizione, in termini di anzianità, di tali debiti in sede di chiusura del bilancio.

Debiti v.so Fornitori (€/000)	31.12.2011	31.12.2010	Differenza	Di cui pagamenti	Di cui nuovi debiti
Fornitori 2005	7	7	(0)	0	0
Fornitori 2006	1.101	1.084	17	17	0
Fornitori 2007	755	907	(152)	(152)	0
Fornitori 2008	2.273	2.212	62	62	0
Fornitori 2009	1.550	12.658	(11.108)	(11.107)	0
Fornitori 2010	267	30.740	(30.472)	(30.473)	0
Fornitori 2011	31.331		31.331		31.331
Totale FSN	918	570	347	0	347
<b>Totale</b>	<b>38.203</b>	<b>48.178</b>	<b>(9.975)</b>	<b>(41.653)</b>	<b>31.678</b>

Il saldo a tale data, pari a 38.203 €/000, è riconducibile principalmente:

- per l'82 % ca., pari a 31.331 €/000, a prestazioni rese dai fornitori nel corso dell'esercizio 2011 (di cui 7.622 €/000 per fatture da ricevere), relative:
  - ◊ al residuo debito (5.700 €/000) nei confronti di Roma Capitale per l'acquisto della sede delle Federazioni Sportive Nazionali di viale Tiziano 70, corrispondente alla 2<sup>a</sup> e 3<sup>a</sup> tranche di pari importo da liquidare, rispettivamente, entro il 30 giugno 2012 e il 30 dicembre 2012;
  - ◊ al costo dei servizi e prestazioni ricevuti (25.617 €/000) principalmente per interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria, sia a livello di strutture ed impianti centrali, che presso le strutture territoriali del CONI, per spese di pulizia, vigilanza ed utenze, viaggi, oneri locativi e prestazioni di terzi;
- per 5.954 €/000 a debiti relativi agli anni 2005 - 2010 principalmente per fatture ricevute il cui pagamento è rateizzato nel tempo, ovvero per fatture attinenti addebiti contestati dalla Società; relativamente al saldo dei debiti verso fornitori risalenti agli esercizi 2006 e 2008, l'incremento emergente nel 2011 rispetto al dato 2010 in tabella (79 €/000) deriva dalla definizione dei rapporti pregressi con fornitori con compensazione finanziaria di posizioni debitorie e creditorie su più esercizi;
- per 918 €/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**

<b>Debiti vso Controllate, Collegate e Correlate (€/000)</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>Differenza</b>
<b>Debiti v.so Controllate:</b>			
Circolo del Tennis	354	530	(176)
CONINET S.p.A.	1.674	1.482	192
<b>Totale</b>	<b>2.028</b>	<b>2.012</b>	<b>16</b>
<b>Debiti v.so Collegate:</b>			
Consorzio QIS	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Debiti v.so imprese correlate:</b>			
Istituto per il Credito Sportivo	1	2	(1)
<b>Totale</b>	<b>2.029</b>	<b>2.014</b>	<b>15</b>

L'ammontare dei debiti verso Controllate, pari a 2.029 €/000, è riconducibile alle prestazioni rese nel 2011 dal Circolo del Tennis Foro Italico e da CONINET S.p.A. e regolarizzate solo nei primi mesi del 2012.

**Debiti tributari e previdenziali**

<b>Debiti Tributari e Previdenziali (€/000)</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>Differenza</b>
Debiti Tributari	1.918	1.857	61
Debiti v/Istituti Previdenziali	1.887	1.956	(69)
<b>Totale</b>	<b>3.806</b>	<b>3.813</b>	<b>(8)</b>

I debiti tributari, pari a complessivi 1.918 €/000, includono il debito verso l'Erario al 31 dicembre 2011 per IRPEF pagato nel mese di gennaio 2012.

L'ammontare dei debiti verso gli istituti previdenziali al 31 dicembre 2011, pari a 1.887 €/000, si riferisce principalmente al debito verso l'Istituto Nazionale di Previdenza Sociale (1.802 €/000).

**Debiti da conferimento CONI Ente**

<b>Debiti da Conferimento CONI Ente (€/000)</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>Differenza</b>
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.	2.297	2.339	(42)
Debiti verso altri terzi	4.902	4.902	0
<b>Totale</b>	<b>16.508</b>	<b>16.550</b>	<b>(42)</b>

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 2011. Al 31 dicembre 2011 i debiti ammontano a 16.508 €/000, come evidenziato in tabella. La riduzione del saldo di tali debiti per 42 €/000 è attribuibile a pagamenti effettuati nell'esercizio a seguito di un atto transattivo tra il CONI ed un ente sportivo a copertura di tutte le pretese per il periodo 2000 - 2002 in carico alla Società e per il periodo 2003 - 2007 direttamente al CONI.

## Analisi delle voci di Stato Patrimoniale

### Altri debiti

Altri Debiti (€/000)	31.12.2011	31.12.2010	Differenza
Debiti verso personale	10.039	12.276	(2.237)
Debiti verso collaboratori e professionisti	842	717	125
Debiti per cauzioni ricevute	412	320	92
Acconti da clienti	24	173	(149)
Altri debiti	(4)	235	(239)
<b>Totale</b>	<b>11.312</b>	<b>13.721</b>	<b>(2.408)</b>

Tali debiti, pari al 31 dicembre 2011 a 11.312 €/000, si riferiscono principalmente a posizioni nei confronti del personale dipendente (10.039 €/000) per indennità di anzianità e TFR maturati nel 2011, per il compenso incentivante 2011 ed il lavoro straordinario del personale non dirigente e a debiti verso il personale per trattenute. Tale saldo include anche l'importo (904€/000) relativo alle spettanze del personale cessato 2011 che, in base alle disposizioni introdotte con la L. 122/2010 (art. 12, comma 7, 8, 9 e 10), qualora superino i 90 €/000, sono state riclassificate tra i debiti del personale, in quanto liquidabili agli aventi diritto in tranches a scadenze prefissate.

Per 842 €/000 si riferiscono a debiti verso collaboratori, professionisti ed amministratori per prestazioni rese nel corso dell'esercizio. Infine, gli altri debiti per 412 €/000 sono riconducibili a cauzioni ricevute da diversi soggetti/imprese nell'ambito delle operazioni di dismissione degli immobili della Società.

### Ratei e Risconti

I ratei e risconti ammontano al 31.12.2011 a 610 €/000. Si tratta, nello specifico, dei ratei passivi registrati per interessi passivi su mutui ICS e rettifiche di ricavi di competenza dell'esercizio 2011.

### 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.