

**Crediti immobilizzati**

Ammontano, al 31 dicembre 2012 ed al 31 dicembre 2011, rispettivamente a 2.045 €/000 e 2.159 €/000.

La variazione in diminuzione di 114 €/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 2012 attiene a:

- 72 €/000 a crediti v/personale per mutui e prestiti < 12 mesi;
- 631 €/000 a crediti v/personale per mutui e prestiti > 12 mesi.

**ATTIVO CIRCOLANTE****Crediti**

E' di seguito illustrata la composizione dei crediti dell'attivo circolante al 31 dicembre 2012, ripresa poi nei paragrafi successivi per ciascuna delle diverse nature.

Crediti (€/000)	31.12.2012	31.12.2011	Differenza	Di cui incassi/ rettifiche	Di cui nuovi crediti
Crediti v.so Clienti	47.120	84%	50.947	90%	(3.827)
Crediti verso Enti erariali fiscali e previdenziali	5.297	9%	1.063	2%	4.234
Crediti v.so controllate, collegate e correlate	458	1%	328	1%	130
Crediti v.so clienti da conferimento CONI Ente	0	0%	0	0%	0
Altri crediti	2.961	5%	4.160	7%	(1.199)
<b>Totale</b>	<b>55.836</b>	<b>100%</b>	<b>56.498</b>	<b>100%</b>	<b>(662)</b>
				-8%	5.351
				(9.178)	
				(131)	4.365
				(328)	458
				(3.179)	3.179
				(3.805)	2.606
				(16.621)	<b>15.959</b>

**Crediti verso clienti - generico**

Crediti verso Clienti (€/000)	31.12.2012	31.12.2011	Differenza
CONI Ente	33.010	41.224	(8.214)
Federazioni Sport. Nazionali	7.726	4.276	3.451
A.S. Roma e S.S. Lazio	2.120	1.138	982
Comitato Promotore ROMA 2020	1.501	875	626
Altri crediti	6.180	6.285	(105)
F.do Sval. Crediti verso clienti	(3.417)	(2.850)	(567)
<b>Totale</b>	<b>47.120</b>	<b>50.947</b>	<b>(3.827)</b>

L'ammontare dei crediti verso clienti alla chiusura di bilancio, pari a 47.120 €/000, è riconducibile per 33.010 €/000 (70 % del totale) ai crediti derivanti dai rapporti con il CONI e per 14.110 €/000 (30%) ai crediti derivanti dalla restante gestione ordinaria.

Relativamente ai crediti verso CONI Ente:

- 32.613 €/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 Sportive in Milano, perfezionatasi a fine 2009, e, sulla base degli accordi tra le parti, interamente coperto dai contributi da versare da parte del CONI;

- 209 €/000 attengono alla quota parte di interessi passivi maturati sul finanziamento di cui sopra al 31.12.2012 e in scadenza di pagamento al 31/01/2013, per il quale, allo stesso modo, è previsto il rimborso da parte del CONI;
- 618 €/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);
- - 430 €/000 per fatture e note di credito da emettere a favore dell'Ente a conguaglio del contratto di servizio per il 2012, alla luce della riduzione del corrispettivo, definita nelle fasi finali dell'esercizio.

Relativamente ai crediti derivanti dalla restante gestione ordinaria:

- 7.726 €/000 (16,4% del totale crediti) attengono all'iscrizione di crediti nei confronti delle Federazioni Sportive Nazionali a fronte dei servizi resi dalla Società presso i Centri di Preparazione Olimpica o per il riaddebito di spese anticipate dalla stessa (utenze, spese postali, ecc.). Nello specifico, circa 4.666 €/000 sono riconducibili al riaddebito dei costi per utenze sugli impianti che la Società ha trasferito in gestione alle Federazioni Sportive, circa 1.238 €/000 attengono alla gestione degli Internazionali in partnership con la Federazione Italiana Tennis e 1.822 €/000 ad altri servizi;
- 2.120 €/000 (4,5 % del totale crediti) si riferiscono ai crediti nei confronti di A.S. Roma e S.S. Lazio, per la concessione in uso dello Stadio Olimpico, incluso il riaddebito dei danni e delle spese di illuminazione; del saldo esposto al 31.12.2012, 636 €/000 risultano incassati nei primi mesi del 2013;
- 1.501 €/000 (3,2% del totale) attengono all'iscrizione tra il 2011 ed il 2012 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 resa 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 e per l'acquisto anticipato sul mercato, su richiesta del Comitato stesso, di diversi beni e servizi;
- tra gli altri crediti, pari a 6.180 €/000, 1.736 €/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 31.12.2012 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 22,2% del saldo crediti verso clienti, così come risultante al 31 dicembre 2012, risulta incassato dalla Società nei primi mesi del 2013.

Il fondo svalutazione crediti, in ragione dell'accantonamento effettuato nell'anno, al 31 dicembre 2012 risulta 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)"	31.12.2012	31.12.2011	Differenza
<b>Crediti vs controllate:</b>			
Circolo del Tennis	458	328	130
CONINET S.p.A.	0	0	0
<b>Crediti vs Correlate:</b>			
Istituto per il Credito Sportivo	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>458</b>	<b>328</b>	<b>130</b>

L'ammontare dei crediti verso il Circolo del Tennis attiene al riaddebito dei costi anticipati dalla Società prevalentemente per la manutenzione degli impianti e per le utenze.

**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)	31.12.2012	31.12.2011	Differenza	Di cui incassi / rettifiche		Di cui movimenti F.S.Crediti	
				Incassi	Rettifiche	Incrementi	Utilizzo / Decremento
Crediti per minimi e quote prel.	19.781	22.960	(3.179)	(3.179)	0	0	0
F.S.C. minimi e quote prelievo	(19.781)	(22.960)	3.179	0	0	0	3.179
Altri crediti da conferimento	921	1.492	(571)	0	0	0	(571)
F.S.C. Altri crediti	(921)	(1.492)	571	0	0	0	571
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(3.179)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.179</b>

Dalla movimentazione della voce in esame emerge come la differenza tra i due periodi sia in gran parte riconducibile agli incassi realizzati nell'anno (3.179 €/000) relativamente agli importi dovuti dai concessionari delle agenzie per minimi garantiti e quote di prelievo 2000-2002.

Al 31 dicembre 2012 il credito lordo per minimi garantiti e quote di prelievo, pari a 19.781 €/000, risulta interamente coperto dal relativo fondo svalutazione appostato in bilancio. Gli incassi intervenuti nel corso del 2012 hanno permesso di iscrivere nel conto economico della società sopravvenienze attive per lo stesso importo in contropartita al decremento del relativo fondo svalutazione. 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.

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.

L'ammontare degli Altri Crediti da conferimento CONI Ente alla chiusura di bi-

lancio, pari a 921 €/000 ed attinenti prevalentemente rapporti pregressi di natura commerciale, è prudenzialmente coperto dal relativo fondo svalutazione crediti specifico, per il totale dei crediti iscritti. Dalla movimentazione della voce in esame emerge come la differenza nel saldo tra i due periodi sia attribuibile a rettifiche nette di valore dei crediti a seguito della cancellazione di crediti perenti e non più esigibili per 571 €/000 e di contestuale utilizzo del fondo.

#### Crediti tributari

Crediti Tributari (€/000)	31.12.2012	31.12.2011	Differenza
Acconto IRES	1.426	303	1.123
Acconto IRAP	124	33	91
Crediti per Imposte a rimborso	2.929	0	2.929
Erario aconto IVA	455	586	(131)
Altri crediti erariali e fiscali	363	141	222
<b>Crediti v.so enti erariali, fiscali e prev.li</b>	<b>5.297</b>	<b>1.063</b>	<b>4.234</b>
<b>Crediti per Imposte anticipate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>5.297</b>	<b>1.063</b>	<b>4.234</b>

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

- per 2.929 €/000, al credito per imposte iscritto a seguito dell'istanza presentata dalla Società di rimborso IRES su deducibilità IRAP corrisposta in relazione al personale dipendente ed assimilato ai sensi dell'art. 2, comma 1, del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214. La richiesta di rimborso attiene agli anni 2009, 2010 e 2011.
- per 1.426 €/000, al residuo credito per IRES versato a titolo di acconto per l'esercizio 2012 e risultato superiore all'effettiva imposta dell'esercizio, per la parte non compensata finanziariamente con il debito IRES dell'anno;
- per 455 €/000, al credito per IVA versato a titolo di acconto per l'esercizio 2012 e risultato eccedente all'effettiva imposta dell'esercizio determinata al 31 dicembre 2012;
- per 124 €/000, al credito per IRAP versato a titolo di acconto per l'esercizio 2012 e risultato eccedente all'effettiva imposta dell'esercizio determinata al 31 dicembre 2012.

#### Atri crediti

Gli altri crediti al 31.12.2012 risultano composti come segue:

Altri Crediti (€/000)	31.12.2012	31.12.2011	Differenza	Di cui incassi	Di cui nuovi crediti
Crediti v.so FSN ed altri enti	375	227	148	(227)	375
Anticipi a fornitori	1.134	2.054	(920)	(2.054)	1.134
Crediti per depositi cauzionali	732	844	(112)	(844)	732
Crediti diversi	720	1.035	(315)	(680)	365
<b>Totale</b>	<b>2.961</b>	<b>4.160</b>	<b>(1.199)</b>	<b>(3.805)</b>	<b>2.606</b>

### **Disponibilità Liquide**

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

Disponibilità liquide (€/000)	31.12.2012	31.12.2011	Differenza
Depositi bancari e postali:			
C/C ordinario BNL	23.520	22.555	966
C/C ordinario Bancoposta	28	28	(0)
C/C ordinario BNL 366 (carte aziendali)	25	9	16
Altri conti correnti	1	4	(2)
<b>Totale</b>	<b>23.574</b>	<b>22.595</b>	<b>979</b>
Denaro e valori in cassa:			
Casse, depositi contanti	76	36	40
<b>Totale</b>	<b>76</b>	<b>36</b>	<b>40</b>
<b>Totale</b>	<b>23.650</b>	<b>22.631</b>	<b>1.019</b>

Il saldo del conto corrente ordinario BNL al 31.12.2012, pari a 23.520 €/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 2012 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 2012 a 25 €/000.

Il saldo delle casse di 76 €/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 (50 €/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 2013, nel conto corrente ordinario della Società (26 €/000).

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti attivi ammontano al 31 dicembre 2012 a 240 €/000. Si tratta, nello specifico, di ricavi di competenza fatturati nel 2013 e delle quote di contributo in conto interessi relative ai finanziamenti in essere con l'Istituto per il Credito Sportivo.

**Patrimonio netto**

Sono di seguito riportate le variazioni intervenute nei conti di patrimonio netto nel corso del 2012:

Patrimonio Netto (€/000)	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utile/(Perdita) a nuovo	Utile/(Perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo al 31.12.2011	1.000	1.500	201	38.240	2.813	43.754
Riserva legale					0	0
Altre riserve					(800)	(800)
Utile (perdita) a nuovo				2.013	(2.013)	0
Risultato di periodo					3.092	3.092
Saldo al 31.12.2012	1.000	1.500	201	40.253	3.092	46.046

In data 08 maggio 2012, in riferimento all'utile dell'esercizio realizzato al 31 dicembre 2011 (2.813 /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 2.013 €/000.

Il capitale sociale al 31 dicembre 2012 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	40.253	ABC	40.253	40.253		
Utile dell'esercizio (1)	3.092					
<b>Totale</b>	<b>46.046</b>		<b>40.454</b>	<b>41.954</b>		

Leggenda:

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)	31.12.2012	Incremento Fondo	Decremento Fondo	31.12.2011
F.co di previdenza	117.934	11.931	(10.940)	116.943
F.co per imposte anche differite	0	0	0	0
Altri Fondi per rischi ed oneri	43.681	3.280	(4.982)	45.383
<b>Totale</b>	<b>161.615</b>	<b>15.211</b>	<b>(15.922)</b>	<b>162.326</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 2012 risulta essere stato incrementato per 11.931 €/000, di cui 11.750 €/000 mediante apposito accantonamento a conto economico e 181 €/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 2012 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 del perito è stato tenuto conto in particolare dei cambiamenti intervenuti nel tempo nella struttura demografica della collettività degli iscritti al Fondo ed aggiornate le assunzioni utilizzate nella valutazione (tasso di attualizzazione, di inflazione, etc).

Alla data del 31 dicembre 2012, il fondo risulta essere stato decrementato per 10.940 €/000, a seguito dei pagamenti delle pensioni agli aventi diritto effettuati in corso d'anno.

**Altri fondi per rischi ed oneri**

Il saldo degli altri fondi per rischi, al 31 dicembre 2012 pari a complessivi 43.681 €/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, in buona parte 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 4.982 €/000, è riconducibile:

- al pagamento (2.471 €/000) di parcelle e giudizi per contenziosi di natura legale, civileamministrativo e giuslavoristico, già previsti nel fondo;
- al pagamento degli incentivi all'esodo (874 €/000), in linea con quanto previsto dal piano di prepensionamento del personale per l'esercizio 2012 ed in coerenza con gli obiettivi di ristrutturazione aziendale perseguiti dal 2003 fino ad oggi ed aggiornati nel Piano Industriale della Società 2010-2012;
- all'assorbimento (699 €/000) di oneri relativi al rientro in proprietà (atto dichiarativo dell'8 novembre 2012) dell'impianto sportivo "P. Baffi" di Crema, oggetto di dismissione nell'ottobre 2006 (v. anche la presente relazione alla sezione sulle immobilizzazioni materiali);
- al pagamento (650 €/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 appporto negativo, effettuata in proporzione alla durata trentennale del correlato diritto, per tener conto della quota indistinta dei relativi oneri di competenza dell'esercizio.
- all'assorbimento (35 €/000) di oneri relativi alla vendita del complesso sportivo sito in via Sarzana località Limone - La Spezia, come da atto dell'11.12.2012 e all'atto di permuta per confinamento Capannoni in Via Monti della Farnesina snc - Roma relativamente all'atto di compravendita del 06.11.2012.

**La variazione in aumento del fondo**, pari a 3.280 €/000, è riconducibile:

- per 2.430 €/000 all'aggiornamento della valutazione degli accantonamenti per il contenzioso civile amministrativo;
- all'accantonamento (700 €/000) a fondo oneri diversi iscritto 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'accantonamento (150 €/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 31.12.2012	Incremento Fondo	Decremento Fondo	Fondo al 31.12.2011
TFR	43.417	3.082	(4.253)	44.588
Indennità integrativa di anzianità	853	0	(152)	1.005
<b>Total</b>	<b>44.270</b>	<b>3.082</b>	<b>(4.405)</b>	<b>45.593</b>

Il decremento del fondo TFR (4.405 €/000) è attribuibile per 1.291 €/000 alle cessazioni dal servizio del personale dipendente avvenute nel corso dell'esercizio, per 1.820 €/000 al trasferimento delle quote maturate nel 2012 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 47 €/000 al trasferimento delle quote maturate negli anni pregressi dal personale transitato dalla Società ad altre Amministrazioni pubbliche e per 955 €/000 all'erogazione di anticipazioni TFR concesse ai dipendenti.

Il decremento dell'indennità integrativa di anzianità per 152 €/000 è attribuibile alla liquidazione per cessazioni dal servizio del personale dipendente.

L'incremento del fondo TFR, registrato nel periodo per 3.082 €/000, è riconducibile al riadeguamento necessario del fondo per fronteggiare le indennità maturate dal personale in forza al 31 dicembre 2012, 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.

Debiti (€/000)	31.12.2012	31.12.2011	Differenza
Debiti verso Istituti di Credito	101.805	110.183	(8.378) -8%
Debiti verso fornitori	36.995	38.203	(1.208) -3%
Debiti v.so Controllate, Collegate e Correlate	2.341	2.029	312 15%
Debiti Tributari e Previdenziali	3.336	3.806	(470) -12%
<b>Debiti verso altri:</b>			
Conferimento CONI Ente	8.608	16.508	(7.900)
Altri debiti	21.309	11.312	9.997
<b>Totale debiti verso altri</b>	<b>29.917</b>	<b>27.820</b>	<b>2.097</b> 7%
<b>Totale</b>	<b>174.394</b>	<b>182.041</b>	<b>(7.647)</b> -4%

### Debiti verso Istituti di Credito

Debiti v.so Istituti di Credito (€/000)	31.12.2012	31.12.2011	Differenza
Anticipi di tesoreria BNL (da conferimento CONI)	54.931	59.811	(4.880)
Finanziamenti I.C.S. (da conferimento CONI)	5.313	6.500	(1.187)
<b>Debiti ereditati dall'Ente CONI</b>	<b>60.244</b>	<b>66.311</b>	<b>(6.067)</b>
Finanziamento I.C.S. acquisto CPO G. Onesti - Roma	8.948	9.506	(557)
Finanziamento I.C.S. acquisto nuova Sede a Milano	32.613	34.366	(1.753)
<b>Totale</b>	<b>101.805</b>	<b>110.183</b>	<b>(8.378)</b>

Nel corso del 2012 Coni Servizi ha ridotto del 7,7% (8.378 €/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 2012 a 60.244 €/000.

Per quanto attiene all'esposizione nei confronti di BNL (Gruppo BNP Paribas), al 31.12.2012 si evidenzia la riduzione dell'esposizione debitoria (- 4.880 €/000) a seguito di alcuni rimborsi derivanti dalle dismissioni immobiliari effettuate dalla Società nel corso del 2012: la vendita del complesso immobiliare "Centro sportivo Sterlino" di Bologna per 3.300 €/000; quella del complesso immobiliare di Brindisi in Via Giambattista Casimiro n° 34 per 520 €/000; quella dell'immobile sito in Vercelli Via Dante Alighieri n° 4 per 550 €/000 ed infine la vendita dell'impianto di via Sarzana in località Limone per 510 €/000.

Per quanto attiene all'esposizione nei confronti dell'Istituto per il Credito Sportivo al 31.12.2012 la riduzione della posizione debitoria complessiva è dovuta al rimborso sulla base dei relativi piani d'ammortamento, sia dei finanziamenti ereditati dal CONI (1.187 €/000), sia di quelli aperti dalla Società (2.310 €/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).

In termini di scadenza, al 31.12.2012 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	54.931	0	54.931
Finanziamenti I.C.S. (da conferimento CONI)	1.244	3.779	290	5.313
Finanziamento I.C.S. acquisto CPO G. Onesti - Roma	586	2.670	5.692	8.948
Finanziamento I.C.S. acquisto nuova Sede a Milano	1.852	8.511	22.250	32.613
<b>Totale</b>	<b>3.682</b>	<b>69.891</b>	<b>28.232</b>	<b>101.805</b>

#### Debiti verso fornitori

Nel 2012 il saldo dei debiti correnti verso i fornitori si è ridotto di oltre il 3% per 1.208 €/000. Si riporta di seguito la composizione, in termini di anzianità, di tali debiti in sede di chiusura del bilancio.

Debiti vso Fornitori (€/000)	31.12.2012	31.12.2011	Differenza	Di cui pagamenti	Di cui nuovi debiti
Fornitori 2005	7	7	0	0	0
Fornitori 2006	1.101	1.101	0	0	0
Fornitori 2007	608	755	(147)	(147)	0
Fornitori 2008	2.259	2.273	(14)	(14)	0
Fornitori 2009	434	1.550	(1.116)	(1.116)	0
Fornitori 2010	132	267	(135)	(135)	0
Fornitori 2011	378	31.331	(30.953)	(30.953)	0
Fornitori 2012	28.565	0	28.565	0	28.565
<b>Totale FSN</b>	<b>3.511</b>	<b>918</b>	<b>2.593</b>	<b>0</b>	<b>2.593</b>
<b>Totale</b>	<b>36.995</b>	<b>38.203</b>	<b>(1.208)</b>	<b>(32.365)</b>	<b>31.158</b>

Il saldo a tale data, pari a 36.995 €/000, è riconducibile principalmente:

- per il 77,3% % ca., pari a 28.565 €/000, a prestazioni rese dai fornitori nel corso dell'esercizio 2012 (di cui 7.255 €/000 per fatture da ricevere), relative al costo dei servizi e prestazioni ricevuti 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 4.920 €/000 a debiti relativi agli anni 2005 - 2011 principalmente per fatture ricevute il cui pagamento è rateizzato nel tempo, ovvero per fatture attinenti addebiti contestati dalla Società;
- per 3.511 €/000 a debiti verso le Federazioni Sportive Nazionali, principalmente derivanti dal riconoscimento da parte di Coni Servizi di lavori ed interventi ed altre spese effettuate dalle stesse su impianti sportivi della Società (1.665 €/000) e dalle competenze loro spettanti sulla base dei contratti di associazione in partecipazione (1.367 €/000).

### Debiti verso Controllate, Collegate e Correlate

<b>Debiti vso Controllate, Collegate e Correlate (€/000)</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>Differenza</b>	<b>Di cui pagamenti</b>	<b>Di cui nuovi debiti</b>
<b>Debiti v.so Controllate:</b>					
Circolo del Tennis	1.003	354	649	(354)	1.003
CONINET S.p.A.	1.336	1.674	(338)	(1.674)	1.336
<b>Totale</b>	<b>2.339</b>	<b>2.028</b>	<b>311</b>	<b>(2.028)</b>	<b>2.339</b>
<b>Debiti v.so imprese correlate:</b>					
Istituto per il Credito Sportivo	2	1	1	0	1
<b>Totale</b>	<b>2.341</b>	<b>2.029</b>	<b>312</b>	<b>(2.028)</b>	<b>2.340</b>

L'ammontare dei debiti verso Controllate, per 2.341 €/000, è riconducibile alle prestazioni rese nel 2012 dal Circolo del Tennis Foro Italico e da CONINET S.p.A. e regolarizzate solo nei primi mesi del 2013.

### Debiti tributari e previdenziali

<b>Debiti Tributari e Previdenziali (€/000)</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>Differenza</b>
Debiti Tributari	1.796	1.919	(123)
Debiti v/Istituti Previdenziali	1.540	1.887	(347)
<b>Totale</b>	<b>3.336</b>	<b>3.806</b>	<b>(470)</b>

I debiti tributari, pari a complessivi 1.796 €/000, includono il debito verso l'Eario al 31 dicembre 2012 per IRPEF pagato nel mese di gennaio 2013. L'ammontare dei debiti verso gli istituti previdenziali al 31 dicembre 2012, pari a 1.540 €/000, si riferisce principalmente al debito verso l'Istituto Nazionale di Previdenza Sociale (1.449 €/000).

### Debiti da conferimento CONI Ente

<b>Debiti da Conferimento CONI Ente (€/000)</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>Differenza</b>
Debiti verso FSN (L.388/2000)	8.608	8.608	0
Debiti verso Amministrazioni locali	0	701	(701)
Debiti per contributi a Comitati Reg. e Prov., ad Enti Prom. Sport.	0	2.297	(2.297)
Debiti verso altri terzi	0	4.902	(4.902)
<b>Totale</b>	<b>8.608</b>	<b>16.508</b>	<b>(7.900)</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 2012. Al 31 dicembre 2012 i debiti ammontano a 8.608 €/000, come evidenziato in tabella. La riduzione del saldo debiti per 7.900 €/000 (68%) è attribuibile alla decisione della società di spesare i debiti iscritti già al 31.12.2002 e provenienti dal conferimento CONI e tenuti in considerazione dalla perizia di stima redatta dalla Ernst & Young Financial-Business Advisors S.p.A.. risultanti non più dovuti e non più supportati da una persistente situazione giuridica passiva (trattasi, prevalentemente, di fondi impegnati nella contabilità finanziaria del CONI anni 1999/2002 a diversi soggetti e di impegni registrati verso diversi fornitori, per lavori e forniture poi non effettivamente contrattualizzate o rese).

**Altri debiti**

<b>Altri Debiti (€/000)</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>Differenza</b>
Debiti vso personale	9.749	10.039	(290)
Debiti vso collaboratori e prof.sti	981	842	139
Debiti per cauzioni ricevute	274	412	(138)
Acconti da clienti	9.945	24	9.921
Altri debiti	360	(4)	364
<b>Totale</b>	<b>21.309</b>	<b>11.312</b>	<b>9.997</b>

Tali debiti, pari al 31 dicembre 2012 a 21.309 €/000, si riferiscono principalmente a posizioni nei confronti del personale dipendente (9.749 €/000) per indennità di anzianità e TFR maturati nel 2012, per il compenso incentivante 2012 ed il lavoro straordinario del personale non dirigente e a debiti verso il personale per trattenute. Tale saldo include anche l'importo (1.237 €/000) relativo alle spettanze del personale cessato 2011 e nel 2012 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 9.945 €/000 si riferisce alla quota che CONI Ente ha versato alla Società a dicembre 2012 ( 9.917 €/000), quale acconto iniziale - come previsto nei criteri e parametri del contratto di servizio 2013 approvati dalla Giunta Nazionale del CONI e dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri - dell'onere complessivo del contratto presente nei budget approvati dai rispettivi organi.

Per 981 €/000 si riferiscono a debiti verso collaboratori, professionisti ed amministratori per prestazioni rese nel corso dell'esercizio. Infine, gli altri debiti per 360 €/000 sono riconducibili a cauzioni ricevute da diversi soggetti/impresi nell'ambito delle operazioni di dismissione degli immobili della Società.

**Ratei e Risconti**

I ratei e risconti ammontano al 31.12.2012 a 603 €/000. Si tratta, nello specifico, dei ratei passivi registrati per interessi passivi su mutui ICS e rettifiche di ricavi di competenza dell'esercizio 2012.

**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 2012 a 131.697 €/000 rispetto ai 136.351 €/000 del 2011.

### Ricavi da contratto di servizio

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

Contratto Servizio (€/000)		2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Totale Contratto di Servizio		108.832	112.305	116.891	117.440	143.228	149.637	156.212	167.125	174.998	179.088
Differenze con 2012	€/000		(3.473)	(8.059)	(8.608)	(34.396)	(40.805)	(47.380)	(58.293)	(66.166)	(70.256)
	%		-3%	-7%	-7%	-24%	-27%	-30%	-35%	-38%	-39%

Il corrispettivo del contratto di servizio, in valore assoluto, è risultato in diminuzione rispetto all'anno precedente per 3.472 €/000 (-3%); tale risultato, che ha consentito al CONI di mantenere sostanzialmente invariato il volume contributivo a favore degli Enti finanziati, è stato ottenuto nonostante la Società abbia sostenuto nel corso dell'anno i seguenti maggiori costi/attività:

- 6.205 €/000 per le maggiori attività di marketing legate allo sviluppo ed alla valorizzazione dei marchi CONI;
- 1.768 €/000 per il supporto logistico organizzativo per la partecipazione della delegazione italiana ai Giochi Olimpici di Londra 2012;
- 1.531 €/000 di maggiori costi per l'introduzione dell'IMU (rivalutazione rendite catastali ed incremento delle aliquote, rispetto all'ICI);
- 1.518 €/000 derivanti dall'applicazione della Legge n.135 del 7.08.2012 (c.d. "spending review"), art. 8 comma 3, che ha determinato un taglio dei trasferimenti dello Stato al CONI in funzione della riduzione delle spese per consumi intermedi, e di cui, su richiesta dell'Ente, la Società si è fatta carico;
- 1.458 €/000 di maggiore accantonamento al fondo pensionistico integrativo dei dipendenti ex- CONI.

Tali maggiori fattori di costo risultano bilanciati tramite:

- proventi straordinari di reddito per 7.900 €/000 derivanti dallo stralcio di debiti provenienti dal conferimento iniziale dal CONI Ente e risultati non più dovuti decorso anche il termine di prescrizione decennale;
- minore costo del lavoro per 4.412 €/000, derivante dal passaggio del personale alle dirette dipendenze delle Federazioni ai sensi dell'art. 30 del CCNL;
- proventi straordinari di reddito per 3.178 €/000 derivanti dalla regolarizzazione del credito lordo per minimi garantiti e quote di prelievo provenienti dal conferimento iniziale dal CONI Ente.

Per maggiori confronti e valutazioni in merito all'andamento del corrispettivo del contratto nel tempo, si rimanda alla relazione sulla gestione.

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 di Londra 2012, la realizzazione di attività finalizzate alla valorizzazione del marchio olimpico tramite una struttura interna dedicata, la gestione amministrativa dei marchi CONI tramite lo sviluppo e protezione (registrazione in Italia e all'estero) dello stesso, il proseguimento della ricerca scientifica applicata allo sport con particolare riferimento alle discipline impegnate nei Giochi Olimpici di Londra 2012 e Sochi 2014 (progetto Ferrari, INSEAN, etc), 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; altre attività strumentali e di supporto alle FSN.

**Ricavi da servizi resi a terzi**

<b>Altri Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni (€/000)</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>Differenza</b>	
Gestione Impianti	14.479	15.342	(863)	-6%
Gestione Intern.li di Tennis in collaborazione con FIT	2.103	2.027	75	4%
Locazione Immobili	1.208	1.043	165	16%
Pubblicità e Sponsorizzazioni	977	1.808	(831)	-46%
Quote di iscrizione a corsi e altri servizi a FSN	936	912	24	3%
Prestazioni sanitarie Istituti Medicina e Scienza	352	346	6	2%
Servizi a supporto del Comitato Roma 2020	616	832	(216)	-26%
Servizi di progettazione impiantistica	472	555	(83)	-15%
Altro	1.722	1.181	541	46%
<b>Totale</b>	<b>22.864</b>	<b>24.046</b>	<b>(1.182)</b>	<b>-5%</b>

Il 2012 registra una complessiva flessione dei ricavi commerciali rispetto all'esercizio precedente (- 1.182 €/000, pari al 5%) riconducibile principalmente all'andamento economico generale ed alla significativa contrazione del mercato di riferimento (sponsor, eventi sportivi, entertainment) nel quale opera la Società. Una conferma in tal senso viene dalla contrazione dell'11,7% degli investimenti pubblicitari sui media nel periodo gennaio-settembre 2012, rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente (fonte: nielsen).

Oltre il 72% dei ricavi da terzi (16.582 €/000) sono derivati nel 2012 dalla concessione degli impianti sportivi ed in particolare :

- per 9.115 €/000 dalla gestione dello Stadio Olimpico in Roma, migliorativa per 380 €/000 rispetto al 2011;
- per 4.477 €/000 dalla gestione delle foresterie dei Centri di Preparazione Olimpica, inferiore per 529 €/000 rispetto al 2011, principalmente per la contrazione delle presenze sul Centro dell'Acqua cetosa in Roma (-321 €/000) e sul Centro di Formia (-196 €/000), quest'ultimo in particolare, a seguito di una fase di limitata operatività dovuta agli interventi effettuati sul pistino coperto e sull'anello della pista di atletica;
- per 2.103 €/000 dalla gestione degli Internazionali d'Italia di Tennis, in joint venture con la Federazione Italiana Tennis;
- per 857 €/000 dalla gestione del Parco del Foro Italico (esclusi Internazionali di Tennis), in diminuzione per ca. 588 €/000 rispetto all'esercizio precedente a causa di minori eventi (es. festival del fitness), riduzione dei canoni di concessione di impianti e strutture presenti sull'area.

Per quanto attiene ai ricavi da sponsorizzazioni, essi hanno risentito più marcatamente sul 2012 del citato fenomeno di contrazione del mercato, mentre i minori ricavi da attività resa al Comitato Roma 2020 (assistenza tecnica e professionale nella predisposizione del dossier di candidatura, locazione spazi uffici con annessi servizi di facility, messa a disposizione di personale in distacco, ecc) sono derivati dall'interruzione del progetto di candidatura ai XXIII Giochi Olimpici e ai XVI Giochi Paralimpici del 2020 ad opera delle Autorità di Governo nel febbraio 2012.

Nel 2012, in continuità ma in flessione rispetto al 2011 - anche per una questio-

ne di complessità realizzativa dei nuovi progetti -, sono proseguite le attività di progettazione e realizzazione di impianti sportivi e connesse strutture di servizio in convenzione con il Ministero della Difesa per 472 €/000 (impianto coperto di handball presso le strutture militari della Cecchignola a Roma, a beneficio della preparazione degli atleti di alto livello della Federazione; riqualificazione delle strutture sportive di servizio dell'impianto militare "Albricci", a Napoli, dedicato a Rugby ed Atletica leggera; ristrutturazione presso la caserma "Palidoro" a Roma del campo di esercitazione equestre).

Gli altri ricavi delle vendite e prestazioni, pari nel 2012 a 1.722 €/000 si riferiscono principalmente alle consulenze tecnico-impiantistiche fatturate a terzi, al rilascio dei pareri da parte della Commissione Impiantistica Sportiva, all'attività svolta a favore del progetto di Alfabetizzazione Motoria richiesta dal CONI. L'incremento degli altri ricavi delle vendite e prestazioni rispetto al 2011 per ca. 600 €/000 è legato ai servizi resi nell'arco del 2012 alle principali *media companies* nazionali.

#### Altri Ricavi e Proventi

Altri Ricavi e Proventi (€/000)	2012	2011	Differenza
Contributi in Conto Esercizio	1	5	(4) -85%
Rimborso da FSN per spese postali	541	551	(11) -2%
Rimborso da FSN per spese Telefoniche	199	241	(42) -18%
Altri ricavi e proventi	3.095	3.212	(117) -4%
<b>Totale</b>	<b>3.836</b>	<b>4.009</b>	<b>(173)</b> -4%

I minori consumi da parte delle Federazioni dei servizi postali e telefonici hanno determinato una leggera flessione nei relativi costi registrati dalla Società su tali voci e quindi anche dei riaddebiti alle stesse.

Nell'ambito della voce altri ricavi e proventi, pari nel 2012 a 3.096 €/000, sono ricompresi principalmente:

- i riaddebiti alle squadre romane per danni e costi di illuminazione pari a 358 €/000;
- i riaddebiti dei costi per utenze sostenuti in competenza sugli impianti che la Società ha trasferito in gestione alle Federazioni Sportive per 490 €/000 (cui vanno aggiunti 1.230 €/000 relativi agli esercizi precedenti e registrati all'interno dei proventi straordinari di reddito);
- i riaddebiti dei costi per utenze del Circolo del Tennis per 312 €/000;
- i riaddebiti dei costi sostenuti per lo svolgimento degli Internazionali d'Italia di Tennis 2012 per 420 €/000;
- i riaddebiti di ulteriori costi sostenuti a favore delle FSN durante l'esercizio per 161 €/000;
- i proventi derivanti dal completamento 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, nell'ambito della Convenzione stipulata col Comune di Formia per la costruzione del Nuovo Stadio di Maranola, ove la quota di competenza 2012 è stata pari a 125 €/000 contro i 835 €/000 dell'esercizio precedente.