

3.6 Attività di amministrazione del personale per la Società e per le Federazioni Sportive Nazionali

La Società ha svolto l'intero ciclo delle attività finalizzate all'elaborazione delle paghe e dei contributi per il proprio personale dipendente, per i pensionati del Fondo di Previdenza del CONI, avvalendosi di un service esterno per la sola elaborazione delle buste paga e delle relative dichiarazioni mensili ed annuali. Tale attività è stata progressivamente estesa ad altri n° 43 distinti datori di lavoro di cui n° 34 Federazioni Sportive Nazionali, n° 7 Federazioni Paralimpiche ed il Circolo del Tennis e Coninet.

Al fine di rendere più efficienti i processi di amministrazione del personale anche a beneficio degli altri utenti interni, ponendo contestualmente termine al ricorso a prestazioni esterne, la Società ha acquisito nel 2012 un nuovo pacchetto integrato di software a servizio di tutte le attività di amministrazione del personale; tale pacchetto è stato applicato e testato nel corso dell'anno 2013; dal 1° gennaio la Società ha infatti avviato, in maniera del tutto autonoma e senza alcun costo di fornitori terzi, l'elaborazione dei cedolini per gli ex dipendenti del CONI titolari di pensioni a carico del cessato Fondo di Previdenza dell'Ente (circa n° 1.000 unità) ed ha successivamente sviluppato le attività finalizzate a gestire internamente l'intero ciclo di elaborazione delle paghe e dei contributi per i propri dipendenti in servizio e per quelli di tutti gli altri datori di lavoro assistiti. A partire dal 1° gennaio 2014 la Società ha quindi iniziato ad effettuare autonomamente tutte le fasi di gestione del processo delle paghe e contributi, avendo contestualmente eliminato i costi precedentemente in essere per l'elaborazione dei cedolini da parte del service esterno.

3.7 Costi per il personale

Tab. 5

Costi per il Personale (€/000)	Costo 2013 Coni Servizi (A)	Costo 2012 Coni Servizi (B)	Costo 2013 Art. 30 (C)	Costo 2012 Art. 30 (D)	2013 parità perimetro (E=A+C)	2012 parità perimetro (F=B+D)	Differenza (A-B)	Differenza (E-F)
Salari e stipendi	28.821	32.367	24.317	20.029	53.138	52.396	(3.546)	742
Oneri Sociali	8.332	9.454	7.096	5.938	15.428	15.392	(1.122)	36
TFR	2.568	3.349	1.455	1.872	4.023	5.221	(781)	(1.198)
Subtotale	39.720	45.170	32.869	27.839	72.589	73.009	(5.450)	(420)
Altri costi	239	186			239	186	53	53
Totale	39.960	45.356	32.869	27.839	72.829	73.195	(5.396)	(366)

Legenda:

Costo Coni Servizi (A e B): costo effettivamente sostenuto dalla Società per i dipendenti in servizio presso di essa e per i dipendenti presso le FSN, ma con contratto di lavoro sottoscritto con Coni Servizi

Costo Art. 30 (C e D): inserito a fini espositivi, è il costo, non sostenuto dalla Società, relativo ai dipendenti passati in posizione di aspettativa ed ora operanti presso le FSN e con contratto di lavoro sottoscritto direttamente con quest'ultime

Parità perimetro (E e F): inserito a fini espositivi, per evidenziare come sia l'andamento dei costi per il personale e la composizione della forza lavoro rispetto alle situazioni pregresse precedenti l'istituzione del passaggio del personale alle dirette dipendenze delle FSN

La Società si è adeguata, così come per l'esercizio 2012, alle norme di cui all'art. 9 comma 1 della legge 122/2010, che dispone, per gli anni 2011, 2012 e 2013, che i trattamenti economici complessivi dei soggetti dipendenti dai datori di lavoro inseriti nel Conto Economico Consolidato della Pubblica Amministrazione, come individuati dall'ISTAT, non possano superare il trattamento spettante per l'anno 2010. La norma richiamata, la cui originaria vigenza era prevista fino a tutto l'anno 2013, sarà in vigore anche per l'anno 2014 per effetto delle disposizioni di cui all'art. 4, comma 11, della L. 135/2012.

La dinamica del costo del lavoro di Coni Servizi SpA nel corso del 2013 rispetto all'esercizio precedente, sintetizzata rispettivamente nelle colonne A e B della tabella che precede, ha evidenziato un apprezzabile decremento (pari a 5.396 €/000). Tale decremento è frutto della riduzione della forza media retribuita nella misura di n° 137 unità rispetto all'anno precedente (si vedano al riguardo le colonne A e B della tabella che segue). All'interno di tale riduzione l'effetto più significativo è stato prodotto dall'assunzione da parte delle Federazioni, mediante aspettativa in Coni Servizi ai sensi dell'art. 30 del CCNL, di n° 111 unità medie che nel 2012, pur operando presso le Federazioni, erano alle dipendenze della Società e dalla stessa retribuite. Si rammenta con l'occasione che con l'art. 30 del CCNL impiegatizio (e, corrispondentemente, con l'art. 24 del CCNL Dirigenti) sono state introdotte specifiche clausole di salvaguardia, in occasione del rinnovo per il quadriennio 2006-2009, per disciplinare il passaggio alle dipendenze delle Federazioni del personale della Società che, in quanto già dipendente CONI, si era trovato ad operare presso le stesse. L'elemento fondante della norma contrattuale richiamata è costituito dall'opportunità, a maggior tutela e garanzia del personale interessato, di poter accedere, contestualmente all'assunzione a tempo indeterminato da parte delle Federazioni, ad una aspettativa quinquennale rinnovabile in CONI Servizi S.p.A..

Di fatto il passaggio alle Federazioni del personale della Società operante presso le stesse, avviato nel corso del 2008, è stato completato. La restante quota di riduzione della forza media retribuita di Coni Servizi rispetto al 2012 è da imputare al diverso cadenzamento delle uscite verificatesi in corso dell'anno rispetto alle entrate.

Per quanto riguarda l'andamento della forza puntuale la riduzione di due unità è la risultante del saldo tra uscite per esodi incentivati e cause fisiologiche e nuovi inserimenti.

Viene fornito nelle tabelle di questa sezione anche un confronto complessivo 2013 - 2012 del costo del lavoro e degli organici (rispettivamente colonne E ed F della tabella che precede e di quella che segue). Esso include quello delle menzionate risorse passate alle Federazioni ai sensi degli artt. 30 e 24 dei rispettivi CCNL impiegati e Dirigenti, il cui costo non è più a carico della

Società, pur se rimaste comunque in aspettativa presso Coni Servizi. Analizzando, pertanto, la dinamica della forza ed il relativo costo dell'intero perimetro dei dipendenti della Società - compresi quelli passati alle dipendenze delle Federazioni di cui alle colonne C e D - si segnala che si è determinata nel 2013, rispetto al 2012, una riduzione di risorse pari a n° 21 unità puntuali (n° 26 medie) come saldo tra entrate ed uscite.

A livello di costo del personale, rilevato sul perimetro inclusivo anche dei soggetti in aspettativa presso la Società in quanto assunti alle proprie dipendenze dalle Federazioni, come indicato nelle colonne E ed F della tabella che precede si è registrata nel 2013 una spesa inferiore di 0,366 €/000 rispetto al 2012. Tale minor costo è da intendersi derivante dalla sola dinamica delle entrate da esterno/uscite verso l'esterno delle risorse in servizio presso la Società in quanto, ai fini di questo specifico confronto, per quanto riguarda il personale passato alle dipendenze delle Federazioni i costi utilizzati sono quelli determinati annualmente da Coni Servizi, in fase previsionale, a beneficio dell'Ente CONI, che li assegna alle FSN sotto forma di contributi per il personale; si tratta quindi di un riferimento che viene assunto come inalterato in corso d'anno, indipendentemente dalla effettiva dinamica delle cessazioni che intervengano all'interno di tale specifica popolazione.

Di seguito si espone l'andamento del personale in forza negli ultimi due esercizi:

Tab. 6

Consistenza Personale a fine anno	Coni Servizi 31.12.2013 (A)	Coni Servizi 31.12.2012 (B)	Art. 30 31.12.2013 (C)	Art. 30 31.12.2012 (D)	Finale 31.12.2013 (E=A+C)	Finale 31.12.2012 (F=B+D)	Differenza (A-B)	Differenza (E-F)
Dirigenti	18	18	7	6	25	24	0	1
Impiegati	638	640	622	642	1.260	1.282	(2)	(22)
Medici	15	15			15	15	0	0
Giornalisti	4	4			4	4	0	0
Totale	675	677	629	648	1.304	1.325	(2)	(21)
Andamento Medio Personale	Media 2013 Coni Servizi (A)	Media 2012 Coni Servizi (B)	Media 2013 Art. 30 (C)	Media 2012 Art. 30 (D)	Media 2013 (E=A+C)	Media 2012 (F=B+D)	Differenza (A-B)	Differenza (E-F)
Dirigenti	18	18	7	8	25	26	0	(1)
Impiegati	640	776	638	526	1.278	1.302	(136)	(24)
Medici	15	16			15	16	(1)	(1)
Giornalisti	4	4			4	4	0	0
Totale	677	814	645	534	1.322	1.348	(137)	(26)

Legenda:

Consistenza Personale CONI Servizi (A e B): consistenza, puntuale a fine anno e media annua, del personale dipendente di CONI Servizi in servizio effettivo presso la Società. Sono esclusi i dipendenti in aspettativa ai sensi dell'art. 30 del CCNL impiegati (art. 24 del CCNL Dirigenti) in quanto contestualmente assunti a tempo indeterminato dalle FSN presso cui storicamente si trovavano a lavorare.

Art. 30 (C e D): consistenza, puntuale a fine anno e media annua, del personale dipendente della Società in aspettativa presso la stessa ai sensi dell'art. 30 del CCNL impiegati (art. 24 CCNL Dirigenti), in quanto contestualmente assunto a tempo indeterminato dalle FSN presso cui storicamente si trovava a lavorare.

Finale (E e F): sommatoria delle due voci precedenti, inserita per evidenziare l'andamento della forza lavoro rispetto alla consistenza preesistente l'istituzione del passaggio del personale alle dirette dipendenze delle FSN.

4. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE 2013

4.1 Stato patrimoniale attivo

Nella tabella seguente sono riportati i dati dell'attivo dello stato patrimoniale, forniti dalla Società e relativi agli esercizi 2011, 2012 e 2013. Al riguardo si fa presente che i dati e le informazioni di seguito elencate sono stati desunti dai bilanci e dalle note integrative regolarmente approvati dall'assemblea di CONI Servizi S.p.A.

I bilanci della società vengono approvati annualmente dall'assemblea (nella fattispecie, l'azionista unico è il Ministero dell'economia e delle finanze).

In particolare, il bilancio di esercizio relativo all'anno 2013 è stato approvato dall'Assemblea del 16 giugno 2014.

Tab. 7

CONI Servizi S.p.A.
Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2013

Dati in €	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-	-
TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A)	-	-	-
B) Immobilizzazioni:			
B.I) Immobilizzazioni immateriali:			
1 Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
4 Concessioni licenze, marchi e diritti simili	34.133	51.645	35.533
6 Immobilizzazioni in corso e acconti	1.388.553	1.388.553	1.388.553
7 Altre	50.284.074	52.723.734	54.846.068
Totale immobilizzazioni immateriali	51.706.760	54.163.932	56.270.154
B.II) Immobilizzazioni materiali:			
1 Terreni e fabbricati	237.526.514	242.921.071	247.946.971
2 Impianti e macchinari	4.380.488	3.532.285	3.030.607
3 Attrezzature industriali e commerciali	187.767	268.945	280.999
4 Altri beni	4.110.498	5.567.487	5.745.923
5 Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	826.232
Totale immobilizzazioni materiali	246.205.267	252.289.788	257.830.732
B.III) Immobilizzazioni finanziarie:			
1a Partecipazioni in controllate	1.064.985	1.064.985	1.064.985
1b Partecipazioni in collegate	-	-	0
1d Partecipazioni in altre imprese	37.637.649	37.637.649	37.637.649
2d Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio	1.967.013	2.045.146	2.159.066
3 Altri titoli	339	339	339
Totale immobilizzazioni finanziarie	40.669.986	40.748.119	40.862.039
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	338.582.013	347.201.839	354.962.925
C) Attivo circolante:			
C.I) Rimanenze	-	-	0
C.II) Crediti:			
1 Crediti verso clienti	-	-	-
1.1 Crediti verso clienti	45.971.834	47.120.229	50.947.413
1.2 Crediti verso clienti da conferimento Coni Ente	-	-	0
2 Crediti verso controllate	418.943	457.539	327.963
3 Crediti verso collegate e altre imprese	-	-	0
4 bis Crediti tributari	5.503.158	5.297.013	1.063.047
4 ter Imposte anticipate	-	-	0
5 verso altri	3.433.429	2.961.457	4.159.762
Totale crediti	55.327.364	55.836.238	56.498.185
C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
C.IV) Disponibilità liquide			
1 Depositi bancari e postali	20.759.454	23.574.544	22.595.068
3 Denaro e valori in cassa	46.066	75.821	35.954
Totale disponibilità liquide	20.805.520	23.650.365	22.631.022
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	76.132.884	79.486.603	79.129.207
D) Ratei e risconti	156.792	239.516	232.553
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	156.792	239.516	232.553
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	414.871.689	426.927.958	434.324.685

Immobilizzazioni immateriali

Al 31 dicembre 2013 ammontano a 51.706 migliaia di euro, con un incremento di 847 migliaia di euro nel 2012.

Gli incrementi dell'esercizio sono riconducibili principalmente a:

- software di proprietà, relativo agli oneri sostenuti sui diversi sistemi ed applicativi gestiti dalla Società, a fronte di attività rese dalla stessa a favore del CONI Ente. Si tratta innanzitutto della manutenzione evolutiva del sistema informatico del Registro Nazionale delle Associazioni e Società Sportive Dilettantistiche e dei software gestiti per il Registro delle sanzioni disciplinari comminate agli atleti per doping, per il trasferimento online dei pareri CIS, per l'attribuzione delle benemerienze sportive, per la mappatura e georeferenziazione degli impianti sportivi nazionali. Si tratta, inoltre, degli oneri sostenuti per il disegno della nuova architettura del sito ufficiale del Comitato Olimpico Nazionale Italiano, per lo sviluppo del sito web dell'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport e della nuova release dei siti web territoriali, in seguito all'introduzione in tali strutture delle nuove figure dei delegati provinciali e per altri interventi minori;
- usufrutto immobili, relativo ai costi sostenuti per gli interventi di manutenzione straordinaria realizzati nell'ambito del progetto di riqualificazione dell'Area del Parco del Foro Italico in Roma, asset conferito dal MEF in usufrutto alla Società (decreto del Ministro delle Economie e Finanze del 30.06.2005).

Le immobilizzazioni immateriali in corso, in continuità con il bilancio approvato al 31 dicembre 2012, espongono l'importo di per 1.389 migliaia di euro relativo all'iscrizione in bilancio del diritto ad ottenere dal Ministero dell'Economia e delle Finanze beni immobili patrimoniali di pari valore ed in sostituzione delle porzioni di alcune aree già conferite a mezzo decreto del 3 febbraio 2004 (terreni con vivai e capannoni) e per le quali, a seguito di approfondimenti effettuati dagli uffici tecnici della Società e comunicati allo stesso Ministero, è risultato mancante il pieno titolo di proprietà degli stessi da parte del cedente, già all'atto del conferimento originario

Le migliorie su beni di terzi non hanno registrato incrementi nell'esercizio.

Immobilizzazione materiali

Al 31 dicembre 2013 ammontano a 246.205 migliaia di euro, al 31 dicembre 2012 ammontavano a 252.290 migliaia di euro, al 31 dicembre 2011 ammontavano a 257.831 migliaia di euro.

In particolare, il decremento tra il 31.12.2012 ed il 31.12.2013 di 6.085 migliaia di euro, è la differenza tra la variazione in aumento del valore delle immobilizzazioni per € 3.528 migliaia e il decremento conseguente agli ammortamenti di esercizio per € 9.613 migliaia.

Gli incrementi dell'esercizio sono riconducibili principalmente a:

- impianti generici, riguardanti lo Stadio Olimpico in Roma presso il quale sono stati realizzati interventi sugli impianti di servizio (sistema ventilazione, sistema antincendio, sistema elettrico, rilevazione fumi,...), Palazzo H, sede del CONI e della Società (impianto rilevazione fumi, impianto di condizionamento, nuovo sistema di audio/video conferenze), il complesso immobiliare di Viale Tiziano in Roma, sede di numerose Federazioni Sportive Nazionali (impianto di videosorveglianza) e il Centro di Preparazione Olimpica Giulio Onesti (impianto di condizionamento);
- impianti sportivi, riguardanti i lavori di manutenzione straordinaria di impermeabilizzazione dello Stadio Olimpico in Roma, la posa in opera di un pavimento presso la tribuna Monte Mario, la sostituzione delle pensiline a copertura degli ingressi e altri interventi; il centro equestre di Pratoni del Vivaro presso Rocca di Papa (RM), impianto in gestione alla Federazione Italiana Sport Equestri, per interventi riguardanti la rimozione delle coperture in eternit degli edifici: infine il Centro di Preparazione Olimpica Giulio Onesti in Roma per la ristrutturazione della copertura della palestra di taekwondo e la realizzazione di una vasca ghiaccio (a servizio degli atleti per il recupero muscolare dai traumi).
- strutture fisse per impianti sportivi, relative principalmente ai lavori conclusivi di natura edile ed impiantistica per il completamento del pistino coperto di atletica leggera presso il Centro di Preparazione Olimpica di Formia (Latina);
- impianti tecnologici, riguardanti i lavori per la realizzazione e messa in esercizio della nuova centrale termica a servizio di entrambi i palazzi di viale Tiziano in Roma, sede degli uffici di gran parte delle Federazioni Sportive Nazionali;
- mobili e arredi, riguardanti l'acquisto di arredamento vario ed alla fornitura di nuovi corpi illuminanti per gli uffici direzionali della Società, l'acquisto di nuove poltrone per il Salone d'Onore di Palazzo H e per gli uffici della Preparazione Olimpica e agli interventi presso il Centro di Preparazione Olimpica di Formia per l'ammodernamento degli spazi da adibire a cucine.

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni azionarie

Le immobilizzazioni finanziarie al 31 dicembre 2013 ammontano a 40.670 migliaia di euro, al 31 dicembre 2012 ammontavano a 40.748 migliaia di euro, al 31 dicembre 2011 ammontavano a 40.862 migliaia di euro.

La Società detiene una partecipazione pari al 100% del capitale del Circolo del Tennis Foro Italico società sportiva dilettantistica a.r.l., una partecipazione del 55% nella società informatica CONINET S.p.A., una partecipazione del 5,4% nell'Istituto per il Credito Sportivo.

Crediti

I crediti ammontano a 55.327 migliaia di euro al 31 dicembre 2013, ammontavano a 55.836 migliaia di euro al 31 dicembre 2012, ammontavano a 56.498 migliaia di euro al 31 dicembre 2011. Nell'esercizio 2013 i crediti verso clienti, che rappresentano il 83% dei crediti complessivi iscritti a bilancio, mostrano un decremento netto, pari a 1.148 migliaia di euro.

I crediti verso clienti sono riconducibili sostanzialmente ai crediti derivanti dai rapporti con il CONI e per la parte restante ai crediti derivanti dalla gestione ordinaria. I crediti verso il CONI attengono principalmente all'operazione di acquisto del palazzo del CONI e delle Federazioni in Milano perfezionatasi nel corso del 2009, acquisto finanziato dal CONI.

I crediti derivanti dalla restante gestione ordinaria attengono principalmente all'iscrizione di crediti nei confronti delle Federazioni Sportive Nazionali relativi alla erogazione dei servizi resi presso i Centri di Preparazione Olimpica e per il riaddebito di altri costi di varia natura e 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 dell'impianto).

Sono presenti inoltre crediti per un importo di 1.501 migliaia di euro nei confronti del Comitato Promotore della Candidatura di Roma ai XXXII Giochi Olimpici e ai XVI Giochi Paraolimpici del 2020 per l'assistenza tecnica professionale nella predisposizione del dossier di candidatura, 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.

Il Comitato è in stato di liquidazione.

Per quanto riguarda i crediti da conferimento CONI, trattasi dei crediti rinvenienti dalla pregressa situazione patrimoniale del CONI, come rettificati e movimentati nell'ultimo biennio.

4.2 Stato patrimoniale passivo

Tab. 8

CONI Servizi S.p.A.
Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2013

Dati in €	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
A) Patrimonio netto			
I Capitale	1 000 000	1 000 000	1 000 000
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III Riserva di rivalutazione			
IV Riserva legale	1 500 265	1 500 265	1 500 265
V Riserve statutarie			
VI Riserve per azioni proprie in portafoglio			
VII Altre riserve	200 953	200 953	200 953
VIII Utile (perdita) portata a nuovo	42 544 572	40 253 005	38 240 113
IX Utile (perdita) dell'esercizio	(2 118 045)	3 091 567	2 812 891
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	43.129.745	46.045.790	43.754.222
B) Fondi per rischi ed oneri:			
1 Fondo di previdenza e obblighi simili	114 666 805	117 933 995	116 943 567
2 Fondo imposte anche differite			0
3 Altri	44 554 143	43 681 060	45 382 544
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	159.220.948	161.615.055	162.326.111
C) TFR - INDENNITA' INTEGRATIVA DI ANZIANITA'	41.385.693	44.269.711	45.592.906
D) Debiti:			
4) Debiti verso banche			
4a) Esigibili entro l'esercizio successivo	4 311 174	3 682 094	3 497 503
4b) Esigibili oltre l'esercizio successivo	99 042 108	98 123 235	106 685 329
Totale debiti verso banche	103.353.282	101.805.329	110.182.832
7) Debiti verso fornitori	29 409 139	36 994 614	38 203 098
9) Debiti verso controllate	2 913 083	2 339 319	2 028 046
10) Debiti verso collegate e altre imprese	600	1 476	1 326
12) Debiti tributari	1 689 915	1 796 539	1 918 498
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1 584 723	1 539 807	1 887 073
14) Altri debiti:			
da conferimento CONI Ente	8 093 400	8 608 165	16 508 175
debiti verso altri	23 497 793	21 308 967	11 312 497
TOTALE DEBITI (D)	170.541.935	174.394.216	182.041.545
E) Ratei e risconti	593.368	603.186	609.901
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)	593.368	603.186	609.901
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	414.871.689	426.927.958	434.324.685

Patrimonio netto

Le variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto nel corso del 2013 sono di seguito riportate:

Tab. 9

Patrimonio Netto (€/000)	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utile/(Perdita) a nuovo	Utile/(Perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo al 31.12.2012	1.000	1.500	201	40.253	3.092	46.046
Riserva legale						
Altre riserve					(800)	(800)
Utile (perdita) a nuovo				2.292	(2.292)	
Risultato di periodo					(2.116)	(2.116)
Saldo al 31.12.2013	1.000	1.500	201	42.545	(2.116)	43.130

In data 09 maggio 2013, in riferimento all'utile dell'esercizio realizzato al 31 dicembre 2012 (3.092 migliaia di euro), l'assemblea ordinaria dei soci ha deliberato di distribuire all'azionista a titolo di dividendo 800 migliaia di euro - 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 2.292 migliaia di euro.

Il capitale sociale al 31 dicembre 2013 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.

Fondo rischi ed oneri

Più specificamente si evidenzia:

- 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 2013 risulta essere stato incrementato per 8.014 migliaia di euro, di cui 7.820 migliaia di euro mediante apposito accantonamento a conto economico e 194 migliaia di euro mediante ri classifica 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 2013 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 ed originati dal conferimento CONI.

Nell'ambito della valutazione del perito, in particolare, si è tenuto conto 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 2013, il fondo risulta essere stato decrementato per 11.281 migliaia di euro, a seguito dei pagamenti delle pensioni agli aventi diritto effettuati in corso d'anno

○ Altri fondi

Il saldo degli altri fondi per rischi, al 31 dicembre 2013 pari a complessivi 44.554 migliaia di euro, include in generale gli accantonamenti destinati a coprire potenziali passività ed oneri.

La variazione in diminuzione del fondo è pari a 4.367 migliaia di euro, mentre la variazione in aumento del fondo è pari a 5.240 migliaia di euro.

○ Trattamento di Fine Rapporto – Indennità Integrativa di Anzianità

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

La Società riferisce che al 31 dicembre 2013 il fondo è pari a 41.386 migliaia di euro.

Debiti

La situazione debitoria nell'esercizio 2013 è pari a 170.542 migliaia di euro. La situazione debitoria nell'esercizio 2012 era pari a 174.394 migliaia di euro.

La situazione dei debiti nell'esercizio 2013 è di seguito dettagliata:

○ Debiti verso Istituti di Credito

Nel corso del 2013 Coni Servizi ha incrementato dell'1,5% (1.548 migliaia di euro) 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 migliaia di euro - risulta ridotta al 31 dicembre 2013 a 59.000 migliaia di euro.

Per quanto attiene all'esposizione nei confronti di BNL (Gruppo BNP Paribas), al 31.12.2013 non ha subito variazioni rispetto al 2012 (54.931 migliaia di euro)

Per quanto attiene all'esposizione nei confronti dell'Istituto per il Credito Sportivo al 31.12.2013, la riduzione è dovuta al rimborso sulla base dei relativi piani d'ammortamento, sia dei mutui attivati per sostenere le operazioni immobiliari finalizzate nel 2009 (acquisto nuova sede di Milano delle Federazioni Sportive e dei Comitati CONI ed acquisto dell'area del Centro di Preparazione Olimpica Giulio Onesti in Roma) mentre l'incremento è dovuto l'apertura a febbraio 2013 di un mutuo di 5.439 migliaia di euro della durata di 10 anni, per il finanziamento degli interventi di riqualificazione delle strutture della Tribuna Monte Mario dello Stadio Olimpico di Roma e dei relativi spazi/strutture di servizio annessi.

○ Debiti verso fornitori

L'ammontare dei debiti verso fornitori al 31 dicembre 2013 è pari a 29.409 migliaia di euro, l'ammontare dei debiti verso fornitori al 31 dicembre 2012 era pari a 36.995 migliaia di euro, al 31 dicembre 2011 era pari a 38.203 migliaia di euro.

○ Debiti tributari e previdenziali

I debiti tributari sono pari a complessivi 1.690 migliaia di euro e includono il debito verso l'Erario al 31 dicembre 2013 per IRPEF (pagato nel mese di gennaio 2014).

L'ammontare dei debiti verso gli istituti previdenziali al 31 dicembre 2013, pari a 1.585 migliaia di euro, si riferisce principalmente al debito verso l'Istituto Nazionale di Previdenza Sociale (1.361 migliaia di euro).

○ Debiti da conferimento CONI Ente

Si tratta dei debiti relativi alla situazione patrimoniale dell'Ente CONI alla data del 31 dicembre 2002, così come rettificati e movimentati nel corso del 2013. Al 31 dicembre 2013 i debiti ammontano a 8.093 migliaia di euro.

Al 31 dicembre 2011 i debiti ammontavano a 16.508 migliaia di euro.

○ Altri debiti

L'ammontare degli altri debiti al 31 dicembre 2013, pari a complessivi 23.498 migliaia di euro, si riferisce principalmente a posizioni nei confronti del personale (10.948 migliaia di euro) e alla quota (12.394 migliaia di euro) che CONI Ente ha versato alla Società a dicembre 2013, quale acconto iniziale - come previsto nei criteri e parametri del contratto di servizio 2014 - dell'onere complessivo del contratto stesso.

L'ammontare degli altri debiti al 31 dicembre 2012 era pari a complessivi 21.309 migliaia di euro e si riferiva principalmente a posizioni nei confronti del personale (9.749 migliaia di euro).

4.3. Conto economico

Tab. 10

Dati in €	2013	2012	2011
A) Valore della Produzione:			
<i>Ricavi da Contratto di Servizio</i>	101.457.427	108.832.438	112.304.694
<i>Altri Ricavi delle vendite e prestazioni</i>	24.125.442	22.864.463	24.046.378
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	125.582.869	131.696.901	136.351.072
<i>Contributi in c/esercizio</i>	-	745	4.922
<i>Altri ricavi e proventi</i>	3.329.663	3.835.233	4.004.552
5) Altri ricavi e Proventi	3.329.663	3.835.978	4.009.474
Totale valore della produzione A)	128.912.532	135.532.879	140.360.546
B) Costi della Produzione:			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(1.956.212)	(1.837.532)	(2.956.188)
7) Per servizi	(45.265.678)	(48.197.342)	(45.134.373)
8) Per godimento di beni di terzi	(8.163.721)	(11.480.142)	(8.752.008)
<i>a) Salari e stipendi</i>	(28.820.843)	(32.366.929)	(36.605.138)
<i>b) Oneri Sociali</i>	(8.331.957)	(9.454.045)	(10.693.229)
<i>c) Trattamento di Fine Rapporto</i>	(2.567.613)	(3.348.808)	(3.923.729)
<i>e) Altri Costi</i>	(239.424)	(186.288)	(116.633)
9) Totale costi per il personale	(39.959.837)	(45.356.070)	(51.338.729)
<i>a) Amm.to delle Immobilizzazioni Immateriali</i>	(2.882.895)	(2.944.376)	(3.305.613)
<i>b) Amm.to delle Immobilizzazioni Materiali</i>	(9.612.959)	(9.318.427)	(9.214.080)
<i>c) Altre svalutazioni delle Immobilizzazioni</i>	(411.262)	(452.404)	0
<i>d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante</i>	-	(614.011)	0
10) Totale ammortamenti e svalutazioni	(12.916.916)	(13.329.218)	(12.519.693)
12) Accantonamenti per rischi	(12.996.018)	(14.879.686)	(13.354.736)
13) Altri accantonamenti	-	(150.000)	(100.000)
14) Oneri diversi di gestione	(5.594.046)	(6.076.594)	(3.900.260)
Totale costi della produzione B)	(126.851.428)	(141.306.584)	(138.057.987)
Differenza tra valore e costi della produzione (A+B)	2.061.104	(5.773.705)	2.302.559
C) Proventi e Oneri Finanziari:			
15) Proventi da partecipazioni	-	-	0
16) Altri proventi finanziari	311.397	387.118	578.229
17) Interessi e altri oneri finanziari	(2.736.020)	(2.452.724)	(2.520.383)
Totale proventi e oneri finanziari C)	(2.424.623)	(2.065.606)	(1.942.154)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:			
19 a) Svalutazioni di partecipazioni	-	-	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie D)	-	-	0
RISULTATO ANTE POSTE STRAORDINARIE (A+B+C+D)	(363.519)	(7.839.311)	360.405
E) Proventi ed Oneri Straordinari:			
20) Proventi	1.773.355	17.695.822	7.518.098
21) Oneri	(604.504)	(2.141.539)	(351.246)
Totale proventi e oneri straordinari E)	1.168.851	15.554.283	7.166.852
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	805.332	7.714.972	7.527.257
<i>Ires dell'esercizio</i>	(653.338)	(1.773.832)	(3.199.810)
<i>Irap dell'esercizio</i>	(2.268.039)	(2.849.573)	(2.964.310)
22a) Imposte correnti	(2.921.377)	(4.623.405)	(6.164.120)
22b) Imposte differite	-	-	1.449.754
22c) Imposte anticipate	-	-	0
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	(2.921.377)	(4.623.405)	(4.714.366)
23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	(2.116.045)	3.091.567	2.812.891

Ricavi

○ 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 2013 a 125.582 migliaia di euro rispetto ai 131.697 migliaia di euro del 2012.

○ Ricavi da contratto di servizio

Il corrispettivo del contratto di servizio è risultato in diminuzione rispetto all'anno precedente per 7.375 migliaia di euro. La riduzione, per l'esercizio 2013, è sostanzialmente attribuibile ai risparmi gestionali ottenuti in corso d'anno, oltre che all'effetto di vari fattori quali il passaggio alle Federazioni Sportive Nazionali, mediante aspettativa in Coni Servizi ai sensi dell'art. 30 del CCNL, di n. 111 unità medie che nell'esercizio precedente erano retribuite dalla Società), le attività di Marketing e grandi eventi sportivi internazionali del 2013 (anno non olimpico), minori accantonamenti, sulla base di apposita perizia attuariale, al fondo pensionistico integrativo dei dipendenti ex-CONI, minori proventi straordinari registrati nel bilancio 2013 risalenti alla gestione ereditata dal CONI.

○ Ricavi da servizi resi a terzi

Il 2013 registra un incremento dei ricavi commerciali rispetto all'esercizio precedente (1.261 migliaia di euro) riconducibile principalmente allo sfruttamento commerciale degli impianti sportivi. I ricavi per prestazioni sanitarie a terzi sono risultati in diminuzione, infatti le strutture dell'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport sono state maggiormente saturate nel 2013 dalle visite effettuate a favore degli atleti delle Federazioni Sportive partecipanti ai Giochi del Mediterraneo di Mersin 2013 ed ai Giochi Olimpici Invernali di Sochi 2014. Tali prestazioni rientrano nel contratto di servizio con il CONI.

○ Altri Ricavi e Proventi

Gli altri ricavi e proventi nel 2013 presentano un decremento rispetto al 2012 di 506 migliaia di euro attribuibile principalmente sia ai minori consumi da parte delle Federazioni Sportive dei servizi postali e telefonici - che la Società acquista sul mercato ed i cui costi riaddebita alle stesse Federazioni -, sia alla minore riattribuzione delle spese legali ai terzi (incluso il CONI per il proprio contenzioso), che al decremento delle altre voci in tabella.

Costi

○ Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I maggiori costi sostenuti rispetto all'esercizio 2012 (117 migliaia di euro), si riferiscono prevalentemente all'acquisto di kit sportivi, rifatturati al CONI, distribuiti nell'ambito del progetto di Alfabetizzazione Motoria nella Scuola Primaria nonché all'acquisto di materiale sportivo per la partecipazione della delegazione italiana agli EYOF 2013.

○ Costi per Servizi

I costi per servizi risultano in decremento rispetto all'esercizio 2012, lo scostamento fra i due esercizi è infatti pari all'6% (2.931 migliaia di euro).

I principali scostamenti in termini di minori costi tra i due periodi sono, attribuibili alle maggiori spese sostenute nel corso del 2012, sia per la partecipazione della Delegazione Italiana ai Giochi Olimpici di Londra, che per le maggiori attività di marketing realizzate per l'occasione. La Società infatti, nello specifico ambito delle attività di marketing e dei grandi eventi sportivi internazionali, ha nel 2013 supportato la partecipazione ai Giochi del Mediterraneo di Mersin e dato continuità alle attività di valorizzazione dei marchi CONI, sostenendo contestualmente minori costi nelle spese di pubblicità e promozione, negli altri costi per servizi, nei costi di viaggio.

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

- i costi per le utenze sono in diminuzione per 107 migliaia di euro (-1%): all'interno dell'aggregato, confluiscono le spese per telefonia, energia elettrica, acqua e gas; queste ultime servono principalmente lo Stadio Olimpico e l'area del Parco del Foro Italico a Roma, i Centri di Preparazione Olimpica del Giulio Onesti a Roma, di Tirrenia, Formia e Schio e le sedi centrali di CONI, Coni Servizi e Federazioni, nonché quelle periferiche del CONI e delle Federazioni;
- consulenze e collaborazioni si riferiscono alle seguenti principali tipologie di incarichi / prestazioni di terzi:
 - Incarichi obbligatori per legge o finalizzati alla salvaguardia del patrimonio, relativi a:
 - i. la gestione del patrimonio sia con riferimento agli adempimenti alla legge n. 81/2008, che alla direzione lavori (figura prevista dal Codice Appalti), che alle verifiche strutturali e certificazioni degli impianti sportivi e delle sedi utilizzate dalla Società aperti oltre che al personale della Società, ai praticanti sportivi e/o al pubblico (gli impianti del Parco Foro Italico di Roma, lo Stadio Flaminio di Roma, 4 Centri di