

disposizione di personale in distacco e per l'acquisto anticipato sul mercato, su richiesta del Comitato stesso, di diversi beni e servizi;

Non considerando i crediti vantati verso il CONI Ente, ca. il 42,9% del saldo crediti verso clienti, così come risultante al 31 dicembre 2013, risulta incassato dalla Società nei primi mesi del 2014.

Il fondo svalutazione crediti, ridotto in corso di anno per 46 €/000 in ragione dello stralcio di alcuni crediti ritenuti non più esigibili, al 31 dicembre 2013 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)	31.12.2013	31.12.2012	Differenza
Crediti vs controllate:			
Circolo del Tennis	419	458	(39)
CONINET S.p.A.	0	0	0
Crediti vs Correlate:			
Istituto per il Credito Sportivo	0	0	0
Totale	419	458	(39)

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)	31.12.2013	31.12.2012	Differenza	Di cui incassi / rettifiche		Di cui movimenti F.S.Crediti	
				Incassi	Rettifiche	Incrementi	Utilizzo / Decremento
Crediti per minimi e quote prel.	19.718	19.781	(63)	63	0	0	0
F.S.C. minimi e quote prelievo	(19.718)	(19.781)	63	0	0	0	(63)
Altri crediti da conferimento	921	921	0	0	0	0	0
F.S.C. Altri crediti	(921)	(921)	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	63	0	0	(63)

Dalla movimentazione della voce in esame emerge come la differenza tra i due periodi sia riconducibile esclusivamente agli incassi realizzati nell'anno (63 €/000) relativamente agli importi dovuti dai concessionari delle agenzie per minimi garantiti e quote di prelievo 2000-2002. La contabilizzazione di tali incassi ha permesso di iscrivere nel conto economico della società sopravvenienze attive straordinarie per pari 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 consentito di incassare la quasi totalità dei crediti di spettanza di Coni Servizi a titolo di minimi garantiti per le stagioni 2000-2001-2002.

Al 31 dicembre 2013 il credito lordo per minimi garantiti e quote di prelievo, pari a 19.718 €/000, risulta interamente coperto dal relativo fondo svalutazione appostato in bilancio.

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 bilancio, 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.

Crediti tributari

Crediti Tributari (€/000)	31.12.2013	31.12.2012	Differenza
Acconto IRES	1.165	1.426	(261)
Acconto IRAP	653	124	529
Crediti per imposte a rimborso	2.929	2.929	0
Erario acconto IVA	507	455	52
Altri crediti erariali e fiscali	249	363	(114)
Crediti v.so enti erariali, fiscali e prev.li	5.503	5.297	206
Crediti per imposte anticipate	0	0	0
Totale	5.503	5.297	206

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 1.165 €/000, al residuo credito per IRES versato a titolo di acconto per l'esercizio 2013 e risultato superiore all'effettiva imposta dell'esercizio, per la parte non compensata finanziariamente con il debito IRES dell'anno;
- per 653 €/000, al credito per IRAP versato a titolo di acconto per l'esercizio 2013 e risultato eccedente all'effettiva imposta dell'esercizio determinata al 31 dicembre 2013;
- per 507 €/000, al credito per IVA versato a titolo di acconto per l'esercizio 2013 e risultato eccedente all'effettiva imposta dell'esercizio determinata al 31 dicembre 2013.

Gli ultimi tre importi di cui sopra saranno dalla Società interamente portati in compensazione finanziaria nel primo semestre 2014, in occasione del versamento delle rispettive imposte (saldi e acconti) in competenza 2014.

Altri crediti

Gli altri crediti al 31.12.2013 risultano composti come segue:

Altri Crediti (€/000)	31.12.2013	31.12.2012	Differenza
Crediti v.so FSN ed altri enti	319	375	(56)
Anticipi a fornitori	1.712	1.134	578
Crediti per depositi cauzionali	728	732	(4)
Crediti diversi	674	720	(46)
Totale	3.433	2.961	472

Disponibilità Liquide

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

Disponibilità liquide (€/000)	31.12.2013	31.12.2012	Differenza
Depositi bancari e postali:			
C/C ordinario BNL	20.686	23.520	(2.834)
C/C ordinario Bancoposta	62	28	34
C/C ordinario BNL 366 (carte aziendali)	8	25	(17)
Altri conti correnti	4	1	3
Totale	20.760	23.574	(2.814)
Denaro e valori in cassa:			
Casse, depositi contanti	46	76	(30)
Totale	46	76	(30)
Totale	20.806	23.650	(2.844)

Il saldo del conto corrente ordinario BNL al 31.12.2013, pari a 20.686 €/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 2013 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 - al 31 dicembre 2013 è pari a 8 €/000.

Il saldo delle casse di 46 €/000 riflette una temporanea disponibilità di liquidità attribuibile al reintegro del deposito delle macchine affrancatrici detenute presso l'Ufficio Postale di Viale Tiziano a Roma 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 2014 sul conto corrente ordinario della Società (25 €/000).

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi ammontano al 31 dicembre 2013 a 157 €/000. Si tratta, nello specifico, di ricavi di competenza fatturati nel 2014 e delle quote di contributo in conto interessi relative ai finanziamenti in essere con l'Istituto per il Credito Sportivo.

PASSIVO**Patrimonio netto**

Sono di seguito riportate le variazioni intervenute nei conti di patrimonio netto nel corso del 2013:

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 €/000), l'Assemblea ordinaria dei soci ha deliberato di distribuire all'azionista, a titolo di dividendo, 800 €/000 - in attuazione delle disposizioni di cui all'art. 61 del d.l. 112/08, convertito, con modificazioni, dalla Legge 133/08 - e di riportare a nuovo il residuo utile, pari a 2.292 €/000.

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.

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	42.545	ABC	42.545	42.545		
Utile dell'esercizio (1)	(2.116)					
Totale	43.130		42.746	44.246		

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)	31.12.2013	Incremento Fondo	Decremento Fondo	31.12.2012
F.do di previdenza	114.667	8.014	(11.281)	117.934
F.do per imposte anche differite	0	0	0	0
Altri Fondi per rischi ed oneri	44.554	5.240	(4.367)	43.681
Totale	159.221	13.254	(15.648)	161.615

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 €/000, di cui 7.820 €/000 mediante apposito accantonamento a conto economico e 194 €/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 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 €/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 2013 pari a complessivi 44.554 €/000, include, in generale, gli accantonamenti destinati a coprire potenziali passività ed oneri relativi:

- a posizioni rinvenienti dalla perizia iniziale di stima ed appostate nella situazione patrimoniale della Società al momento della sua costituzione, afferenti al rapporto del periodo precedente CONI con l'Ente Eur;
- 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 4.367 €/000, è riconducibile:

- al pagamento (2.715 €/000) degli incentivi al personale dipendente nell'ambito della politica di esodi attuata dalla Società a valere sull'esercizio in esame;
- al pagamento (726 €/000) di parcelle e giudizi per contenziosi di natura legale, civile-amministrativo e giuslavoristico, già accantonati nel fondo;
- al pagamento (673 €/000) di oneri relativi a imposte e tasse, precedentemente individuate nel fondo e di oneri diversi derivanti dai rischi legati alla gestione delle utenze, a costi pregressi ed a quella delle strutture ed impianti territoriali della Società;
- all'iscrizione di proventi (252 €/000) per utilizzo del fondo oneri futuri da conferimento immobili concessi in usufrutto nel 2005, aventi valore di apporto negativo, effettuata in proporzione alla durata trentennale del correlato diritto, per tener conto della quota indistinta dei relativi oneri di competenza dell'esercizio.

La **variazione in aumento del fondo**, pari a 5.240 €/000, è riconducibile:

- all'accantonamento (4.405 €/000) a fondo oneri di ristrutturazione, necessario a finanziare gli esodi anticipati ed incentivati del personale dipendente, coerentemente con la politica ed i piani definiti dalla Società anche a valere sugli esercizi 2014-2015;
- per 771 €/000 all'aggiornamento della valutazione degli accantonamenti necessari a copertura dei rischi legati al contenzioso giuslavoristico;

- 64 €/000 mediante riclassifica di una posizione iscritta a fondo giuslavoro a seguito di una compensazione finanziaria per recupero oneri previdenziali riconosciuti dall'INPS in quanto versati in eccesso nel 2011.

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 31.12.2013	Incremento Fondo	Decremento Fondo	Fondo al 31.12.2012
TFR	40.764	2.332	(4.985)	43.417
Indennità integrativa di anzianità	622	0	(231)	853
Totale	41.386	2.332	(5.216)	44.270

Il decremento del fondo TFR (4.985 €/000) è attribuibile per 2.214 €/000 alle cessazioni dal servizio del personale dipendente avvenute nel corso dell'esercizio, per 1.709 €/000 al trasferimento delle quote maturate nel 2013 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 122 €/000 al trasferimento delle quote maturate negli anni pregressi dal personale transitato dalla Società ad altre Amministrazioni pubbliche e per 941 €/000 all'erogazione di anticipazioni TFR concesse ai dipendenti.

L'incremento del fondo TFR, registrato nel periodo per 2.332 €/000, è riconducibile al riadeguamento necessario del fondo per fronteggiare le indennità maturate dal personale in forza al 31 dicembre 2013, in conformità agli obblighi contrattuali e di legge in materia derivanti dall'applicazione del 2° C.C.N.L. personale non dirigente e CCNL personale dirigente.

Il decremento dell'indennità integrativa di anzianità per 231 €/000 è attribuibile alla liquidazione per cessazioni dal servizio del personale dipendente.

Debiti

La situazione debitoria complessiva viene esposta nel prospetto che segue. Le singole nature di debito sono esaminate nelle sezioni specifiche.

Debiti (€/000)	31.12.2013	31.12.2012	Differenza
Debiti verso Istituti di Credito	103.353	101.805	1.548
Debiti verso fornitori	29.409	36.995	(7.586)
Debiti v.so Controllate, Collegate e Correlate	2.914	2.341	573
Debiti Tributari e Previdenziali	3.275	3.336	(61)
Debiti verso altri:			
Conferimento CONI Ente	8.093	8.608	(515)
Altri debiti	23.498	21.309	2.189
Totale debiti verso altri	31.591	29.917	1.674
Totale	170.542	174.394	(3.852)

In termini di scadenza, al 31.12.2013, l'ammontare dei debiti risulta così composto:

Debiti (€/000)	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio	Totale
Debiti v.so Istituti di Credito	4.311	99.042	103.353
Debiti v.so Fornitori	26.462	2.947	29.409
Debiti v.so Controllate, Collegate e Correlate	2.914	0	2.914
Debiti Tributari e Previdenziali	3.275		3.275
Debiti v.so Altri	23.498	8.093	31.591
Totale	60.460	110.082	170.542

Debiti verso Istituti di Credito

Debiti v.so Istituti di Credito (€/000)	31.12.2013	31.12.2012	Differenza
Anticipi di tesoreria BNL (da conferimento CONI)	54.931	54.931	0
Finanziamenti I.C.S. (da conferimento CONI)	4.069	5.313	(1.244)
Debiti ereditati dall'Ente CONI	59.000	60.244	(1.244)
Finanziamento I.C.S. acquisto CPO G. Onesti - Roma	8.362	8.948	(586)
Finanziamento I.C.S. acquisto nuova Sede - Milano	30.761	32.613	(1.852)
Finanziamento I.C.S. Stadio Olimpico - Roma	5.230	0	5.230
Totale	103.353	101.805	1.548

Nel corso del 2013 Coni Servizi ha incrementato dell'1,5% (1.548 €/000) la propria esposizione debitoria complessiva nei confronti degli Istituti di Credito.

La quota residuale del debito originariamente ereditato dalla gestione dell'Ente CONI, pari, al 31.12.2012, a 60.244 €/000, si è ridotta al 31 dicembre 2013 a 59.000 €/000, quello verso BNL (Gruppo BNP Paribas) non ha subito variazioni, mentre quello nei confronti dell'Istituto per il Credito Sportivo è diminuito per effetto del rimborso sulla base dei relativi piani d'ammortamento.

Per quanto attiene all'esposizione nei confronti dell'Istituto per il Credito Sportivo al 31.12.2013 relativamente ai finanziamenti accesi da Coni Servizi successivamente alla propria costituzione, pari a 44.353 €/000, si evidenzia:

- la riduzione dell'esposizione debitoria, a seguito del rimborso delle quote sulla base dei relativi piani d'ammortamento, 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);
- l'apertura a febbraio 2013 di un mutuo di 5.439 €/000 (valore residuo al 31 dicembre 2013 al netto delle quote di ammortamento, pari a 5.230 €/000) 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.

In termini di scadenza, al 31.12.2013 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)	1.303	2.766	0	4.069
Finanziamento I.C.S. acquisto CPO G. Onesti - Roma	617	2.810	4.935	8.362
Finanziamento I.C.S. acquisto nuova Sede - Milano	1.956	8.990	19.815	30.761
Finanziamento I.C.S. Stadio Olimpico - Roma	435	1.989	2.806	5.230
Totale	4.311	71.486	27.556	103.353

Debiti verso fornitori

Nel 2013 i debiti correnti verso i fornitori si sono ridotti di oltre il 20,5% pari a complessivi 7.586 €/000. Il saldo a tale data, pari a 29.409 €/000, è riconducibile principalmente:

- per il 78,4% ca., pari a 23.079 €/000, a prestazioni rese dai fornitori nel corso dell'esercizio 2013 (di cui 8.347 €/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 4.413 €/000 a debiti relativi agli anni 2005 - 2011 (di cui 1.736 €/000 attengono al valore iscritto nei confronti del Comune di Formia, v. paragrafo crediti verso clienti della presente nota integrativa) e 811 €/000 al 2012, principalmente per fatture ricevute il cui pagamento è rateizzato nel tempo, ovvero per fatture attinenti addebiti contestati dalla Società;
- per 1.107 €/000 a debiti verso le Federazioni Sportive Nazionali, principalmente derivanti dal riconoscimento da parte di Coni Servizi delle competenze loro spettanti sulla base dei contratti di associazione in partecipazione.

Per quanto attiene il termine di pagamento dei debiti verso i fornitori, si evidenzia che la Società ha mantenuto, anche per l'esercizio 2013, il medesimo trend che ha caratterizzato l'ultimo triennio (dal 2010 al 2012) assolvendo quindi ai propri impegni contrattuali mantenendo una media di circa 150 giorni data fattura. Ordinariamente, anche in considerazione di una gestione trasparente dei fornitori, la Società non ha mai ricevuto e sostenuto oneri per ritardati pagamenti.

Tutte le transazioni commerciali sono avvenute a normali condizioni di mercato. La ripartizione per area geografica dei debiti non è rilevante essendo principalmente originata da transazioni con operatori italiani.

Debiti verso Controllate, Collegate e Correlate

Debiti vso Controllate, Collegate e Correlate (€/000)	31.12.2013	31.12.2012	Differenza
Debiti v.so Controllate:			
Circolo del Tennis	1.559	1.003	556
CONINET S.p.A.	1.354	1.336	18
Totale	2.913	2.339	574
Debiti v.so imprese correlate:			
Istituto per il Credito Sportivo	1	2	(1)
Totale	2.914	2.341	573

L'ammontare dei debiti verso Controllate, per 2.914 €/000, è riconducibile alle prestazioni rese nel 2013 dal Circolo del Tennis Foro Italico e da CONINET S.p.A. e regolarizzate finanziariamente solo nei primi mesi del 2014.

Debiti tributari e previdenziali

Debiti Tributari e Previdenziali (€/000)	31.12.2013	31.12.2012	Differenza
Debiti Tributari	1.690	1.796	(106)
Debiti v/istituti Previdenziali	1.585	1.540	45
Totale	3.275	3.336	(61)

I debiti tributari, pari a complessivi 1.690 €/000, 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 €/000, si riferisce principalmente al debito verso l'Istituto Nazionale di Previdenza Sociale (1.361 €/000).

Debiti da conferimento CONI Ente

Debiti da Conferimento CONI Ente (€/000)	31.12.2013	31.12.2012	Differenza
Debiti verso FSN (L.388/2000)	8.093	8.608	(515)
Totale	8.093	8.608	(515)

Trattasi dei debiti rinvenienti dalla situazione patrimoniale del CONI Ente alla data del 31 dicembre 2002, così come rettificati sulla base della perizia iniziale di stima e movimentati nel corso del 2013. Al 31 dicembre 2013 risulta iscritto per 8.093 €/000 il debito che residua da un contributo straordinario per € 10.329.137,98 concesso al CONI ai sensi dell'art. 145, comma 13, della legge 23 dicembre 2000, n. 388 finalizzato ad agevolare e promuovere l'addestramento e la preparazione dei giovani calciatori garantendo sgravi contributivi e crediti d'imposta da riconoscere alle società sportive di calcio militanti nei campionati nazionali di serie C1 e C2 (Lega Pro) che assumono giovani calciatori, di età compresa tra i quattordici e diciannove anni compiuti.

Gli elenchi delle società di calcio che possono usufruire delle agevolazioni, vengono verificati e forniti dalla Federazione Gioco Calcio (Lega Pro) all'Agenzia delle Entrate ed all'ENPALS, unici Enti che possono verificare la correttezza dei dati; la Società, sulla base delle verifiche effettuate, provvede alla liquidazione degli importi, così come fatto nel 2013 per 515 €/000, attingendo al predetto contributo.

Altri debiti

Altri Debiti (€/000)	31.12.2013	31.12.2012	Differenza
Debiti vso personale	10.948	9.749	1.199
Debiti vso collaboratori e prof.sti	340	981	(641)
Debiti per cauzioni ricevute	290	274	16
Acconti da clienti	12.437	9.945	2.492
Altri debiti	(517)	360	(877)
Totale	23.498	21.309	2.189

Tali debiti, pari al 31 dicembre 2013 a 23.498 €/000, si riferiscono principalmente a posizioni nei confronti del personale dipendente (10.948 €/000) per indennità di anzianità e TFR maturati nel 2013, per il compenso incentivante 2013 ed il lavoro straordinario del personale non dirigente e a debiti verso il personale per trattenute. Tale saldo include anche l'importo (1.667 €/000) relativo alle spettanze del personale cessato 2011/2013.

Per 12.394 €/000 si riferisce alla quota che CONI Ente ha versato alla Società a dicembre 2013 (15.120 €/000 compresa IVA), quale acconto iniziale del corrispettivo annuale previsto dal contratto di servizio tra le parti.

Per 340 €/000 si riferiscono a debiti verso collaboratori, professionisti ed amministratori per prestazioni rese nel corso dell'esercizio. Infine, gli altri debiti per (- 517 €/000) sono riconducibili a movimenti banca di fine anno rettificati nei primi giorni del 2014.

Ratei e Risconti

I ratei e risconti ammontano al 31.12.2013 a 593 €/000. Si tratta, nello specifico, dei ratei passivi registrati per interessi passivi su mutui ICS e rettifiche di ricavi di competenza dell'esercizio 2013.

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 2013 a 125.583 €/000 rispetto ai 131.697 €/000 del 2012.

Ricavi da contratto di servizio

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

Contratto Servizio (€/000)		2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Contratto di Servizio		101.457	108.832	112.305	116.891	117.440	143.228	149.637	156.212	167.125	174.998	179.088
Differenze con 2013	Valore		(7.375)	(10.847)	(15.434)	(15.983)	(41.771)	(48.179)	(54.755)	(65.667)	(73.540)	(77.631)
	%		-7%	-10%	-13%	-14%	-29%	-32%	-35%	-39%	-42%	-43%

Il corrispettivo del contratto di servizio, in valore assoluto, è risultato in diminuzione rispetto all'anno precedente per 7.375 €/000 (-7%). Tale risultato, in linea con il trend iniziato a partire dal 2003 di una riduzione costante, ha consentito al CONI di incrementare il volume dei contributi a favore degli Enti finanziati. La riduzione, per l'esercizio 2013, è sostanzialmente attribuibile ai risparmi gestionali ottenuti in corso d'anno, oltre che all'effetto dei seguenti fattori:

- minori costi per ca. 5.000 €/000 derivanti dal 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 (si veda a tal proposito la parte relativa al costo del personale della presente nota integrativa);
- minori costi per 7.316 €/000 per le attività di Marketing e grandi eventi sportivi internazionali del 2013 (anno non olimpico) rispetto al 2012; il totale dei costi sostenuti nel 2013 (1.668 €/000) per la partecipazione ai Giochi del Mediterraneo di Mersin e le attività di valorizzazione dei marchi CONI, è risultato, infatti, fortemente inferiore a quanto sostenuto (8.984 €/000) nel 2012 per la partecipazione della delegazione italiana ai Giochi Olimpici di Londra, nonché per la relativa attività di marketing svolta a favore dell'Ente, inclusa la realizzazione e gestione di Casa Italia;
- minori accantonamenti, sulla base di apposita perizia attuariale, al fondo pensionistico integrativo dei dipendenti ex-CONI per 3.929 €/000;
- minori proventi straordinari registrati nel bilancio 2013 per 11.078 €/000 risalenti alla gestione ereditata dal CONI; nel 2012, infatti, erano stati iscritte poste straordinarie derivanti dallo stralcio di debiti provenienti dal conferimento iniziale non più dovuti decorso il termine di prescrizione decennale per 7.900 €/000, nonché dalla regolarizzazione del credito lordo per minimi garantiti e quote di prelievo esercizi 2000-2002, per 3.179 €/000.

In merito all'andamento del corrispettivo del contratto di servizio nel tempo, si rimanda alla relazione sulla gestione.

L'insieme dei servizi che la Società realizza per il CONI è riconducibile, in coerenza con gli esercizi precedenti, alle seguenti principali tipologie:

Espletamento dei fini istituzionali dell'Ente, tramite:

- la 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, Progetti Speciali, Corporate Social Responsibility, Centro Studi ed Osservatori statistici per lo Sport, Biblioteca presso la Scuola dello Sport, etc.;
- la 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;
- lo sviluppo di progetti specifici quali, ad esempio, il supporto per l'organizzazione della partecipazione della delegazione italiana ai Giochi del Mediterraneo di Mersin 2013, 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 Sochi 2014 (es. progetto Ferrari), ecc.

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

- il supporto nella gestione del personale delle Federazioni Sportive Nazionali; esso include la gestione amministrativa e i relativi adempimenti inerenti il costo del lavoro di tutto il personale federale, compreso quello trasferito dalla Società alle Federazioni, nonché l'assistenza nella gestione dei rapporti di lavoro;
- la 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;
- la 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;
- il coordinamento di programmi di formazione dei tecnici delle Federazioni Sportive Nazionali tramite la Scuola dello Sport, nonché il 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.

Altri Ricavi delle vendite e delle Prestazioni

Altri Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni (€/000)	2013	2012	Differenza	
Gestione Impianti	17.260	14.479	2.781	19%
Gestione Intern.li di Tennis in collaborazione con FIT	1.825	2.103	(278)	-13%
Locazione Immobili	1.271	1.208	63	5%
Pubblicità e Sponsorizzazioni	572	977	(405)	-42%
Quote di iscrizione a corsi e altri servizi a FSN	894	936	(42)	-4%
Prestazioni sanitarie Istituti Medicina e Scienza	205	352	(147)	-42%
Servizi a supporto del Comitato Roma 2020	0	616	(616)	-100%
Servizi di progettazione impiantistica	640	472	168	36%
Altre voci	1.458	1.722	(264)	-15%
Totale	24.125	22.864	1.261	6%

Il 2013 registra un sensibile incremento dei ricavi da mercato rispetto all'esercizio precedente (1.261 €/000, pari al 6%).

Lo sfruttamento commerciale degli impianti sportivi ha inciso nell'esercizio per 19.085 €/000 (circa il 79%) del totale, in particolare:

- 10.860 €/000 provengono dalla gestione dello Stadio Olimpico in Roma, migliorativa per 1.745 €/000 come conseguenza dell'incremento del fatturato dei concerti (+200% rispetto al 2012) e della valorizzazione, nell'ambito del contratto con la AS Roma, della c.d. "Area Corporate" dello Stadio;
- 4.831 €/000 derivano dalla conduzione dei Centri di Preparazione Olimpica (in particolare attività di foresteria), in aumento per 354 €/000 rispetto al 2012;
- 1.825 €/000 costituiscono l'utile, per la quota di Coni Servizi, della joint venture con la FIT finalizzata all'organizzazione e sviluppo degli Internazionali d'Italia di Tennis;
- 1.560 €/000 sono ascrivibili invece alla gestione del Parco del Foro Italico, in crescita per ca. 703 €/000 rispetto all'esercizio precedente in virtù dei maggiori eventi organizzati presso l'area (ad es. 110° anniversario Harley Davidson, 11-13 giugno), nonché per la gestione diretta dei concerti presso lo Stadio Centrale del Tennis "Centrale Live" (che nel 2012 era competenza del Circolo del Tennis).

I ricavi per prestazioni sanitarie a terzi sono risultati in diminuzione per 147 €/000; le strutture dell'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport, infatti, 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.

Nel 2013 sono inoltre proseguite le attività di progettazione e realizzazione di impianti sportivi e connesse strutture di servizio in convenzione con il Ministero della Difesa per 640 €/000, in crescita rispetto all'esercizio precedente.

Gli altri ricavi delle vendite e prestazioni, pari nel 2013 a 1.458 €/000, si riferiscono principalmente alle consulenze tecnico-impiantistiche fatturate a terzi (617 €/000), all'attività complessivamente svolta a favore del progetto di Alfabetizzazione Motoria richiesta dal CONI (512 €/000) ed al rilascio dei pareri da parte della Commissione Impiantistica Sportiva (158 €/000).

Altri Ricavi e Proventi

Altri Ricavi e Proventi (€/000)	2013	2012	Differenza
Contributi in Conto Esercizio	0	1	(1) -100%
Rimborso da FSN per spese postali	413	541	(128) -24%
Rimborso da FSN per spese telefoniche	159	199	(40) -20%
Diritti di segreteria per pareri CONI	133	147	(14) -9%
Risarcimento e rimborso spese legali	351	540	(189) -35%
Altre voci	2 274	2 409	(135) -6%
Totale	3.330	3.836	(506) -13%

Gli altri ricavi e proventi presentano un decremento rispetto al 2012 di 506 €/000 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.

Queste ultime, pari nel 2013 a 2.274 €/000, ricomprendono, tra l'altro, i riaddebiti:

- alle squadre romane di calcio dei costi per danni ed illuminazione dello Stadio Olimpico per 335 €/000;
- dei costi sostenuti nell'esercizio per le utenze sia degli impianti che la Società ha trasferito in gestione alle Federazioni Sportive per 432 €/000, che del Circolo del Tennis per 369 €/000;
- dei costi sostenuti per lo svolgimento degli Internazionali d'Italia di Tennis 2013 per 466 €/000.

Costi della Produzione**Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e Merci**

Costi per Materie Prime, di Consumo e Merci (€/000)	2013	2012	Differenza	
Materiale Sportivo e Divise	604	90	514	571%
Acquisto gasolio	306	369	(63)	-17%
Cancelleria, materiale di consumo non capitalizzabile	955	1.297	(342)	-26%
Altro	90	82	8	10%
Totale	1.955	1.838	117	6%

I maggiori costi per materiale sportivo si riferiscono prevalentemente all'acquisto di kit sportivi, rifatturati al CONI (v. sezione relativa ai ricavi da servizi), distribuiti nell'ambito del progetto di Alfabetizzazione Motoria nella Scuola Primaria (450 €/000 contro 90 €/000 dell'anno precedente), nonché all'acquisto di materiale sportivo per la partecipazione della delegazione italiana agli EYOF 2013 (128 €/000). Il decremento dei costi di cancelleria e materiale vario è dipeso dalla riduzione dei consumi delle strutture periferiche del CONI, nel 2013 in fase di riorganizzazione, nonché dall'acquisto non ripetibile effettuato nel 2012 di materiali destinati all'avvio della funzionalità delle nuove aree ospitalità dello Stadio Olimpico.

Costi per Servizi

Costi per servizi €/000	2013	2012	Differenza	
Manutenzioni:				
Manutenzione su impianti e fabbricati	10.393	8.696	1.696	20%
Manutenzione su beni mobili	1.328	1.204	124	10%
Totale Manutenzioni	11.721	9.900	1.821	18%
Pulizie e facchinaggio	4.507	4.509	(2)	0%
Utenze	8.562	8.668	(106)	-1%
Vigilanza	3.088	3.039	49	2%
Viaggi e trasporti	1.832	2.599	(766)	-29%
Premi assicurativi	1.594	1.991	(397)	-20%
Consulenze e altre collaborazioni da terzi	4.054	4.682	(628)	-13%
Costi di gestione foresterie	2.725	2.424	301	12%
Buoni Pasto	751	921	(170)	-19%
Spese Postali	809	989	(180)	-18%
Pubblicità e promozione	98	1.813	(1.715)	-95%
Funzionamento Commissioni	288	273	(15)	-2%
Spese per pubblicazioni, bandi avvisi	82	89	(7)	-7%
Altri costi per servizi	5.175	6.300	(1.125)	-18%
Totale	45.266	48.197	(2.931)	-6%

Per quanto attiene alle manutenzioni, la differenza incrementale rilevabile principalmente per quelle su impianti e fabbricati, pari a 1.696 €/000, è riconducibile ai maggiori:

- interventi edili e tecnologici effettuati nel 2013 presso gli uffici delle sedi di Roma (384 €/000);
- lavori sull'impiantistica sportiva e connesse strutture di servizio realizzati in convenzione con il Ministero della Difesa (352 €/000) ed oggetto di rifatturazione al CONI (v. sezione relativa ai ricavi da servizi);
- interventi sugli immobili adibiti a sede delle strutture periferiche del CONI (202 €/000);

- interventi presso Stadio Olimpico (198 €/000).

Gli altri principali scostamenti delle ulteriori voci di costo riportate nella precedente tabella, sono attribuibili, nel confronto tra i due esercizi, 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 i seguenti minori costi:

- 1.718 €/000 nelle **spese di pubblicità e promozione**;
- 1.249 €/000 negli **altri costi per servizi**;
- 922 €/000 nei **costi di viaggio**.

I costi per le utenze sono in calo per 107 €/000 (-1%) come effetto netto di una riduzione delle spese per telefonia di ca. 300 €/000 - risultato principalmente del progressivo passaggio al sistema VOIP -, e di un incremento di ca. 200 €/000 dei costi delle utenze elettriche, acqua e gas.

Con costi complessivi di 7.763 €/000, 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 (per un totale di oltre 100.000 mq di uffici). Più in dettaglio:

- **per l'energia elettrica** sono stati rilevati costi 2013 per 4.508 €/000: i consumi sono rimasti nell'anno sugli stessi livelli del 2012, per un totale di 26,87 GWh rispetto ai 26,78 GWh del 2012 ed una crescita minima dello 0,3%. Anche la spesa complessiva è risultata sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente (+64 €/000, pari ad un +1%): il calo dei prezzi di acquisto, nonché le maggiori componenti "A" a copertura della produzione da fonti rinnovabili, hanno infatti bilanciato gli altri oneri di sistema, le imposte e le altre voci di costo che compongono la spesa finale;
- **per l'acqua** sono stati rilevati costi 2013 per 1.018 €/000: nonostante le tariffe abbiano subito nel corso dell'anno significativi aumenti - soprattutto per le utenze site nella provincia di Roma, alle quali fa capo il maggior contributo alla spesa complessiva, e dove l'aumento rispetto al 2012 è stato, su base annua, del 5% -, i costi si sono mantenuti in linea con l'esercizio precedente (-6 €/000). Ciò, a seguito essenzialmente di una riduzione dei consumi dello stadio Olimpico (in virtù dell'effettuazione di diversi interventi manutentivi e di conduzione di impianto) e dello stadio Flaminio (conseguenza delle attività di ristrutturazione di parte degli impianti idrici effettuati nel 2011 e continuati a livello di verifiche e conduzione nel 2012 e 2013 e della rimodulazione del contratto di fornitura);
- **per il gas** sono stati rilevati costi per 2.237 €/000 nel 2013, con un incremento pari al 9% (+185 €/000). Ciò, a seguito della crescita del prezzo medio annuo della sola componente gas, salito dell'8,7 % per effetto dell'aumento degli indici di mercato. Da questo punto di vista, la necessità normativa di collegare il prezzo di acquisto a quello proposto da CONSIP, seppur scontato in fase di gara, non si è rivelata particolarmente soddisfacente, in quanto non è stato possibile ottenere prezzi particolarmente vantaggiosi scegliendo un differente indice di riferimento, come, invece, è stato effettuato in passato. Sul lato consumi, al contrario, si segnala un incremento legato all'entrata a regime della sede di Milano (Via Piranesi) delle Federazioni e Comitati CONI, pari al 23% circa, nonché del Centro di Preparazione Olimpica Giulio Onesti, a seguito di determinati problemi idrici, attualmente in fase di risoluzione, riscontrati presso la piscina 50m. tuffi e 25m.

Le consulenze ed altre collaborazioni da terzi nel 2013 subiscono una riduzione di circa 628 €/000 (-13%). Ciò, in conseguenza principalmente della diminuzione delle richieste di consulenze