

MILANOSPORT S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	20124 MILANO (MI) VIALE TUNISIA 35
Codice Fiscale	10809480154
Numero Rea	MI 1408942
P.I.	10809480154
Capitale Sociale Euro	41.361.307 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	GESTIONE DI ALTRI IMPIANTI SPORTIVI NCA (931190)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MILANO
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	46.983	68.919
Totale immobilizzazioni immateriali	46.983	68.919
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	20.078	24.019
2) impianti e macchinario	7.912	11.560
3) attrezzature industriali e commerciali	244.214	200.968
4) altri beni	28.455.939	27.474.869
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	8.739.123	4.851.970
Totale immobilizzazioni materiali	37.467.266	32.563.386
Totale immobilizzazioni (B)	37.514.249	32.632.305
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	300.238	315.445
Totale rimanenze	300.238	315.445
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	729.208	746.776
Totale crediti verso clienti	729.208	746.776
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.039.904	5.549.385
Totale crediti verso controllanti	5.039.904	5.549.385
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	463.462	698.391
Totale crediti tributari	463.462	698.391
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.183	202.325
Totale imposte anticipate	228.183	202.325
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	816.358	113.635
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.052	6.299
Totale crediti verso altri	821.410	119.934
Totale crediti	7.282.167	7.316.811
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	6.656.783	11.779.403
3) danaro e valori in cassa	67.685	19.130
Totale disponibilità liquide	6.724.468	11.798.533
Totale attivo circolante (C)	14.306.873	19.430.789
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	417.829	581.711
Totale ratei e risconti (D)	417.829	581.711
Totale attivo	52.238.951	52.644.805
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	41.361.307	41.361.307
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1	1
IV - Riserva legale	43.241	43.241
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	(1)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.904.306)	(6.960.869)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	15.459	56.563
Utile (perdita) residua	15.459	56.563
Totale patrimonio netto	34.515.701	34.500.243
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	48.333	349.462
Totale fondi per rischi ed oneri	48.333	349.462
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.833.473	1.840.936
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.977	4.927
Totale acconti	4.977	4.927
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.675.487	8.952.818
Totale debiti verso fornitori	8.675.487	8.952.818
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	410.511	425.861
Totale debiti verso controllanti	410.511	425.861
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.022	257.532
Totale debiti tributari	300.022	257.532
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	456.970	441.624
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	456.970	441.624
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.113.087	1.579.406
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	17.877
Totale altri debiti	1.113.087	1.597.283
Totale debiti	10.961.054	11.680.045
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	4.880.390	4.274.119
Totale ratei e risconti	4.880.390	4.274.119
Totale passivo	52.238.951	52.644.805

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	4.828.254	4.937.935
Totale conti d'ordine	4.828.254	4.937.935

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.709.955	15.152.269
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	318.855	191.218
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.700.408	4.810.330
altri	1.080.658	1.053.098
Totale altri ricavi e proventi	4.781.066	5.863.428
Totale valore della produzione	20.809.876	21.206.915
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	613.245	651.429
7) per servizi	11.433.451	12.809.551
8) per godimento di beni di terzi	99.713	137.788
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	4.426.034	4.214.611
b) oneri sociali	1.354.685	1.396.639
c) trattamento di fine rapporto	290.523	288.657
e) altri costi	3.518	10.690
Totale costi per il personale	6.074.760	5.910.597
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.062	35.988
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.747.954	1.775.900
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	99.179	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.875.195	1.811.888
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.207	(530)
12) accantonamenti per rischi	-	6.500
14) oneri diversi di gestione	946.983	1.055.820
Totale costi della produzione	21.058.554	22.383.043
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(248.678)	(1.176.128)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	45.255	174.059
Totale proventi diversi dai precedenti	45.255	174.059
Totale altri proventi finanziari	45.255	174.059
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.010	1.224
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.010	1.224
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	43.245	172.835
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	531.588	1.532.713
Totale proventi	531.588	1.532.713
21) oneri		
altri	90.554	272.865
Totale oneri	90.554	272.865
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	441.034	1.259.848

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	235.601	256.555
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	246.001	198.419
imposte anticipate	25.859	(1.573)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	220.142	199.992
23) Utile (perdita) dell'esercizio	15.459	56.563

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

La Società, che svolge la propria attività nel settore della gestione di impianti sportivi e dell'organizzazione di corsi di avviamento allo sport, è soggetta alla Direzione e Coordinamento da parte del Comune di Milano, azionista unico della stessa.

Si precisa che, poiché la contabilità dell'ente controllante è di tipo finanziario e dunque non comparabile con quella di tipo economico-patrimoniale della Società, si omette, in quanto non significativa, l'esposizione dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Comune di Milano.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 15,50%
- mobili e macchine d'ufficio: 12%
- macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli uso interno: 20%
- beni gratuitamente devolvibili: secondo l'anno di acquisizione, in base alla durata residua della Convenzione con il Comune di Milano o in un periodo minore in relazione alla vita utile.

Si specifica che non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di magazzino riguardano materiali di consumo (es.: cancelleria, materiali per interventi di manutenzione, etc.), prodotti destinati alla rivendita (es.: cuffie, occhialini, etc...) nonché prodotti per i trattamenti chimici delle acque. La valutazione delle suddette rimanenze è avvenuta iscrivendo il minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Debito per TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il debito non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non si sono rilevate operazioni in valuta.

La predisposizione del bilancio di esercizio richiede d parte degli Amministratori l'applicazione di principi e metodologie contabili che, in talune circostanze, si basano su complesse e soggettive valutazioni e stime basate sull'esperienza storica ed assunzioni che vengono di volta in volta considerate ragionevoli e realistiche in funzione delle relative circostanze. Le stime sono basate sulle più recenti informazioni di cui gli Amministratori dispongono al momento della redazione del bilancio, non intaccandone, pertanto, l'attendibilità. L'applicazione di tali stime ed assunzioni influenza gli importi riportati negli schemi di Stato patrimoniale, di Conto economico e del rendiconto finanziario nonché la informativa fornita. I risultati a consuntivo delle poste di bilancio per le quali sono state utilizzate le suddette stime ed assunzioni, possono differire da quelli riportati nei bilanci a causa dell'incertezza che caratterizza le assunzioni e le condizioni sulle quali si basano le stime.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
46.983	68.919	(21.936)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	887.956	500.378	1.388.334
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	819.037	500.378	1.319.415
Valore di bilancio	68.919	-	68.919
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.126	-	6.126
Ammortamento dell'esercizio	28.062	-	28.062
Totale variazioni	(21.936)	-	(21.936)
Valore di fine esercizio			
Costo	894.083	500.295	1.394.378
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	847.100	500.295	1.347.395
Valore di bilancio	46.983	-	46.983

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
37.467.266	32.563.386	4.903.880

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	135.788	
Ammortamenti esercizi precedenti	(111.769)	
Saldo al 31/12/2014	24.019	di cui terreni
Interessi capitalizzati nell'esercizio	(1)	
Ammortamenti dell'esercizio	(3.940)	
Saldo al 31/12/2015	20.078	di cui terreni

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	151.802
Ammortamenti esercizi precedenti	(140.242)
Saldo al 31/12/2014	11.560
Ammortamenti dell'esercizio	(3.648)
Saldo al 31/12/2015	7.912

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.977.214
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.776.246)
Saldo al 31/12/2014	200.968
Acquisizione dell'esercizio	112.806
Ammortamenti dell'esercizio	(69.560)
Saldo al 31/12/2015	244.214

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	38.720.349
Ammortamenti esercizi precedenti	(11.245.480)
Saldo al 31/12/2014	27.474.869
Acquisizione dell'esercizio	2.538.752
Cessioni dell'esercizio	(628.928)
Giroconti positivi (riclassificazione)	423.197
Altre variazioni	318.855
Ammortamenti dell'esercizio	(1.670.806)
Saldo al 31/12/2015	28.455.939

Il dettaglio dei beni materiali catalogati sotto la voce "altri" è il seguente:

	Costo storico	F.do	Valore residuo
	al 31.12.2015	Ammortamento al 31.12.2015	al 31.12.2015
AUTOMEZZI	7.730	-7.533	197
AUTOVEICOLI USO INTERNO	21.054	-21.054	0
MOBILI E MACCHINE UFFICIO ORD.	1.056.503	-955.073	101.430

MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	1.213.938	-1.138.493	75.445
CESPITI INFERIORE 1 MILIONE	708.193	-708.193	0
BENI GRATUITAMENTE DEVOLVIBILI	38.154.433	-9.875.566	28.278.867
<i>Totale</i>	<i>41.161.851</i>	<i>-12.705.912</i>	<i>28.455.939</i>

Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	4.851.970
Acquisizione dell'esercizio	4.310.350
Giroconti negativi (riclassificazione)	(423.197)
Saldo al 31/12/2015	8.739.123

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	135.788	151.802	1.977.214	38.720.349	4.851.970	45.837.123
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	111.769	140.242	1.776.246	11.245.480	-	13.273.737
Valore di bilancio	24.019	11.560	200.968	27.474.869	4.851.970	32.563.386
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(1)	-	112.806	2.538.752	4.310.350	6.961.907
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	423.197	(423.197)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	628.928	-	628.928
Ammortamento dell'esercizio	3.940	3.648	69.560	1.670.806	-	1.747.954
Altre variazioni	-	-	-	318.855	-	318.855
Totale variazioni	(3.941)	(3.648)	43.246	981.070	3.887.153	4.903.880
Valore di fine esercizio						
Costo	135.788	151.802	2.090.020	41.161.850	8.739.123	52.278.583
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	115.710	143.890	1.845.806	12.705.911	-	14.811.317
Valore di bilancio	20.078	7.912	244.214	28.455.939	8.739.123	37.467.266

Attivo circolante

Rimanenze

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
300.238	315.445	(15.207)

I criteri di valutazione adottati sono illustrati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	315.445	(15.207)	300.238
Totale rimanenze	315.445	(15.207)	300.238

Attivo circolante: crediti

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
7.282.167	7.316.811	(34.644)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	729.208			729.208	
Verso controllanti	5.039.904			5.039.904	
Per crediti tributari	463.462			463.462	
Per imposte anticipate	228.183			228.183	
Verso altri	816.358	5.052		821.410	
	7.277.115	5.052		7.282.167	

I crediti verso clienti, tutti scadenti entro 12 mesi, sono così costituiti:

Fatture emesse	1.041.830
Fatture da emettere	197.641
Totale lordo	1.239.471
A dedurre f.do svalutazione crediti	-510.263
Totale al netto del f.do svalutazione	729.208

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al loro valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che, nell'esercizio, si è movimentato come segue:

Descrizione	F.do svalutazione crediti
Saldo al 31/12/2014	411.084
Utilizzo nell'esercizio	0
Accantonamento esercizio	99.179
Saldo al 31/12/2015	510.263

I crediti verso l'ente controllante Comune di Milano sono così costituiti:

Crediti per corrispettivo art. 23 C.S.	3.901.165
Crediti commerciali per altri rapporti	1.138.739

Totale crediti

5.039.904

Il credito per corrispettivo di cui all'art. 23 del Contratto di servizio con il Comune di Milano è a sua volta così costituito:

Descrizione	Valori
Corrispettivo art. 23 C.S. periodo 2014 per fattura emessa	200.757
Corrispettivo art. 23 C.S. periodo 2015 per fattura emessa	1.850.204
Corrispettivo art. 23 C.S. periodo 2015 per fattura da emettere	1.850.204
Totale	3.901.165

I crediti tributari sono così costituiti:

	Entro 12 mesi
Credito su versamenti Irpef	1.227
Credito Ires	12.375
Credito Irap	
Credito Iva	449.860
Totale	463.462

Il dettaglio relativo ai crediti per imposte anticipate verrà illustrato al paragrafo riguardante la fiscalità anticipata.

I crediti verso altri sono così costituiti:

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Vs. Equitalia per versamenti in pendenza contenzioso	717.909	
Vs. Equitalia per versamenti enpals	52.328	
Credito Inail	3.261	
Altri	42.860	
Depositi cauzionali		5.052
Totale	816.358	5.052

La ripartizione dei crediti secondo area geografica non è significativa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	746.776	(17.568)	729.208	729.208	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.549.385	(509.481)	5.039.904	5.039.904	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	698.391	(234.929)	463.462	463.462	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	202.325	25.858	228.183	228.183	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	119.934	701.476	821.410	816.358	5.052
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.316.811	(34.644)	7.282.167	7.277.115	5.052

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	729.208	729.208
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.039.904	5.039.904

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	463.462	463.462
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	228.183	228.183
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	821.410	821.410
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.282.167	7.282.167

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
6.724.468	11.798.533	(5.074.065)

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	11.779.403	(5.122.620)	6.656.783
Denaro e altri valori in cassa	19.130	48.555	67.685
Totale disponibilità liquide	11.798.533	(5.074.065)	6.724.468

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
417.829	581.711	(163.882)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	581.711	(163.882)	417.829
Totale ratei e risconti attivi	581.711	(163.882)	417.829

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti istruttori	360.681
Altri di ammontare unitario non apprezzabile	57.148
	417.829

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
34.515.701	34.500.243	15.458

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	41.361.307	-	-	-		41.361.307
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1	-	-	-		1
Riserva legale	43.241	-	-	-		43.241
Altre riserve						
Varie altre riserve	-	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	-	-	-	1		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.960.869)	-	56.563	-		(6.904.306)
Utile (perdita) dell'esercizio	56.563	15.459	-	56.563	15.459	15.459
Totale patrimonio netto	34.500.243	15.459	56.563	56.564	15.459	34.515.701

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	41.361.307	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserva legale	43.241		43.241
Riserve statutarie	-	A, B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	-	A, B, C	-
Varie altre riserve	(1)	A, B, C	(1)
Totale altre riserve	(1)	A, B, C	1
Utili portati a nuovo	(6.904.306)	A, B, C	-
Totale	-		43.242
Quota non distribuibile			43.242

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)
Totale	(1)	

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale unitario in Euro
Azioni Ordinarie	25.531.671	1,62
Totale	25.531.671	

Il capitale sociale è interamente detenuto dal Comune di Milano e pertanto la Società ha assunto la configurazione giuridica di società per azioni con unico azionista.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non vi sono riserve incorporate nel capitale sociale..

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
48.333	349.462	(301.129)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	349.462	349.462
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	301.129	301.129
Totale variazioni	(301.129)	(301.129)
Valore di fine esercizio	48.333	48.333

Il dettaglio e la movimentazione di tali fondi è il seguente:

Fondi	Valore al 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Valore al 31.12.2015
Fondo rischi cause civili	51.833		3.500	48.333
	297.629		297.629	-

Fondo maggiori costi futuri
rinnovo impianti

Totale	349.462	0	301.129	48.333
---------------	----------------	----------	----------------	---------------

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 7 del cod. civ., si specifica che la voce "Altri fondi" riguarda lo stanziamento effettuato a fronte di vertenze legali di natura civile per euro 48.333 nonché il rilascio della residua parte dello stanziamento operato in precedenza e relativo a fondi per maggiori costi futuri di rinnovo degli impianti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Il debito iscritto rappresenta quanto effettivamente maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.833.473	1.840.936	(7.463)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	1.840.936
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	290.523
Utilizzo nell'esercizio	297.986
Totale variazioni	(7.463)
Valore di fine esercizio	1.833.473

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
10.961.054	11.680.045	(718.991)

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Acconti		4.977		4.977
Debiti verso fornitori	8.675.487			8.675.487
Debiti verso controllanti	410.511			410.511
Debiti tributari	300.022			300.022
Debiti verso istituti di previdenza	456.970			456.970
Altri debiti	1.113.087			1.113.087
	10.956.077	4.977		10.961.054

La voce acconti raccoglie depositi cauzionali ricevuti da clienti.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Essi risultano così dettagliati:

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Fornitori di beni e servizi	8.675.487	0
FORNITORI	7.023.754	
FATTURE DA RICEVERE	1.651.733	
ACCREDITI DA RICEVERE		

La voce "Debiti verso controllanti" riguarda in massima parte debiti per utenze riaddebitate dal Comune.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscrivibili nella voce B. 2 del passivo.

Essi risultano così dettagliati:

Debiti Tributari	300.022
DEBITO IRAP	47.582
RITENUTE LAVORO DIPENDENTE E ASSIM.	173.280
RITENUTE LAVORO AUTONOMO	6.710
IMPOSTA RIFIUTI	72.450

La voce "Debiti verso istituti di previdenza" risulta così dettagliata:

Enti previdenziali	456.970
INPS ENPALS C/CONTRIBUTI	257.344
PREVINDAI C/CONTRIBUTI	3.248
INAIL	1.048

INPS C/CONTRIBUTI COLLAB.	6.991
DEBITI VS. FONDI	11.647
CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONI DIFFERITE	176.692

La voce “Altri debiti” risulta così dettagliata:

Debiti verso altri		1.113.087
DEBITI VS/EMOLUM. AMM. E SINDACALI	35.977	
RETRIBUZ. DIFF. 14° M.	141.637	
RETRIB. DIFF. FERIE/FEST.	451.967	
IVA IN SOSPENSIONE	6.877	
DEBITI PER INTERESSI MORA VS FORNITORI	267.408	
DEBITI PER GARE APPALTO	45.656	
ALTRI	163.565	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	4.927	50	4.977	-	4.977
Debiti verso fornitori	8.952.818	(277.331)	8.675.487	8.675.487	-
Debiti verso controllanti	425.861	(15.350)	410.511	410.511	-
Debiti tributari	257.532	42.490	300.022	300.022	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	441.624	15.346	456.970	456.970	-
Altri debiti	1.597.283	(484.196)	1.113.087	1.113.087	-
Totale debiti	11.680.045	(718.991)	10.961.054	10.956.077	4.977

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	4.977	4.977
Debiti verso fornitori	8.675.487	8.675.487
Debiti verso imprese controllanti	410.511	410.511
Debiti tributari	300.022	300.022
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	456.970	456.970
Altri debiti	1.113.087	1.113.087
Debiti	10.961.054	10.961.054

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	4.977	4.977
Debiti verso fornitori	8.675.487	8.675.487
Debiti verso controllanti	410.511	410.511
Debiti tributari	300.022	300.022
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	456.970	456.970
Altri debiti	1.113.087	1.113.087
Totale debiti	10.961.054	10.961.054

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.880.390	4.274.119	606.271

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
RISCONTO CORSI	4.129.931
RISCONTI ABBONAMENTI	268.595
RISCONTO AFFITTI SPAZI	80.485
RISCONTO RIMBORSO DA COMUNE PER RISTRUTTURAZIONE	358.033
ISEO	
RISCONTO CANONI PUBBLICITA'	33.137
Altri di ammontare unitario non apprezzabile	10.209
	4.880.390

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	4.274.119	606.271	4.880.390
Totale ratei e risconti passivi	4.274.119	606.271	4.880.390

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
20.809.876	21.206.915	(397.039)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	15.709.955	15.152.269	557.686
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	318.855	191.218	127.637
Altri ricavi e proventi	4.781.066	5.863.428	(1.082.362)
	20.809.876	21.206.915	(397.039)

Gli "Altri ricavi e proventi" contengono il corrispettivo dovuto dal Comune di Milano alla Società ai sensi dell'art. 23 del Contratto di servizio vigente.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	297.997
Prestazioni di servizi	15.400.729
Totale	15.709.955

Tipologia	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi corsi	10.289.120	10.703.662	-414.542
Ricavi per utilizzo impianti	5.420.835	4.448.607	972.228
Vendita/noleggio materiale sportivo	297.997	265.200	32.797
Sponsorizzazioni	356.206	409.612	-53.406
Capitalizzazione costi manodopera interna	318.855	191.218	127.637
Vari	426.455	378.286	48.169
Contributo/corrispettivo Comune di Milano art. 23 Contratto di servizio	3.700.408	4.810.330	-1.109.922
<i>Totale</i>	<i>20.809.876</i>	<i>21.206.915</i>	<i>-397.039</i>

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	15.709.955

Totale	15.709.955
---------------	------------

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
21.058.554	22.383.043	(1.324.489)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	613.245	651.429	(38.184)
Servizi	11.433.451	12.809.551	(1.376.100)
Godimento di beni di terzi	99.713	137.788	(38.075)
Salari e stipendi	4.426.034	4.214.611	211.423
Oneri sociali	1.354.685	1.396.639	(41.954)
Trattamento di fine rapporto	290.523	288.657	1.866
Altri costi del personale	3.518	10.690	(7.172)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	28.062	35.988	(7.926)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.747.954	1.775.900	(27.946)
Svalutazioni crediti attivo circolante	99.179		99.179
Variazione rimanenze materie prime	15.207	(530)	15.737
Accantonamento per rischi		6.500	(6.500)
Oneri diversi di gestione	946.983	1.055.820	(108.837)
	21.058.554	22.383.043	(1.324.489)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella Relazione sulla gestione, alla quale si rimanda per gli ulteriori dettagli e per i commenti.

Il dettaglio di composizione dei costi per servizi, suddivisi per natura, è il seguente:

Descrizione	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazioni	Variazioni %
VIGILANZA	240.671	270.650	-29.979	-11,08%
UTENZE	4.583.629	5.305.798	-722.169	-13,61%
PULIZIA E COMPLEMENTARI	1.486.101	1.808.574	-322.473	-17,83%
MANUTENZIONI ORDINARIE	226.695	263.753	-37.058	-14,05%
LAVORO INTERINALE	415.449	379.109	36.340	9,59%
ALTRE SPESE GESTIONE IMPIANTI	263.965	507.634	-243.669	-48,00%
ISTRUTTORI CORSI	2.066.420	2.111.052	-44.632	-2,11%
ASSISTENTI BAGNANTI	880.550	898.998	-18.448	-2,05%
COSTI PUBBLICITARI E PER SPONSOR	74.217	73.507	710	0,97%
ASSICURAZIONI	89.703	111.487	-21.784	-19,54%
SPESE BANCARIE E DI INCASSO	79.382	74.896	4.486	5,99%
ALTRE GENERALI	1.026.669	1.004.093	22.576	2,25%
Totale	11.433.451	12.809.551	-1.376.100	-10,74%

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa sostenuta nell'esercizio 2015 per il personale dipendente, ivi compresi i passaggi di categoria, gli scatti d'anzianità, il costo delle ferie non godute, gli accantonamenti di legge, ecc.

Con riferimento alle richieste di informativa in merito alla riduzione dei costi del personale e alle voci scomputabili dal costo complessivo del personale del Bilancio Consuntivo 2015, di cui alla delibera di Giunta del Comune di Milano n. 70 del 23.01.2015, si dettano di seguito le voci considerate scomputabili secondo i parametri indicati nella suddetta delibera.

Tali voci comprendono:

- I costi derivanti da trascinamenti automatici, contrattazioni in essere, avanzamenti di livello o rinnovi da CCNL;
- I costi derivanti dall'attivazione di nuove linee di business, quali ad es.: il Palalido, i negozi Speedo, l'attivazione dell'ufficio Comunicazione Istituzionale.

Il totale dei costi scomputabili di cui sopra è pari a € 687.953, sul totale costi di € 6.074.760 del Bilancio consuntivo 2015.

La spesa per il personale ammonta quindi al 28,08 % dei costi del personale, inferiore alla percentuale del 28,74 % del 2014, quindi nel rispetto del parametro della graduale riduzione del rapporto tra spese di personale e costi di gestione contenuto nella citata delibera n. 70.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva in ragione di esercizio. L'ammortamento finanziario dei beni gratuitamente devolvibili avviene sulla base della durata residua della Convenzione o sulla base di un periodo minore in relazione alla vita utile degli stessi.

Oneri diversi di gestione

L'importo principale di questa voce è rappresentato dalla quota di IVA indetraibile connessa con l'esercizio dell'attività dei corsi, esente da IVA.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
43.245	172.835	(129.590)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi fornitori				2.010	2.010
				2.010	2.010

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	2.010
Totale	2.010

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				45.255	45.255
				45.255	45.255

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	45.255	174.059	(128.804)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.010)	(1.224)	(786)
	43.245	172.835	(129.590)

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
441.034	1.259.848	(818.814)

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Rilascio f.do maggiori costi rinnovo impianti	297.629	Rilascio f.do maggiori costi rinnovo impianti	777.871
		Sopravv. attiva per capitalizz. iva indetr. anni precedenti	625.946
Altre sopravv. attive	228.864	Altre sopravv. attive	128.542
Varie	5.095	Varie	354
Totale proventi	531.588	Totale proventi	1.532.713
Sopravv. passive	(87.342)	Sopravv. passive	(239.513)
Furto cassa	(3.080)	Furto cassa	(32.849)
Varie	(132)	Varie	(503)
Totale oneri	(90.554)	Totale oneri	(272.865)
	441.034		1.259.848

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	220.142	199.992	20.150
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	246.001	198.419	47.582
IRES			
IRAP	246.001	198.419	47.582
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(25.859)	1.573	(27.432)
IRES	(25.859)	1.573	(27.432)
IRAP			
	220.142	199.992	20.150

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	235.601	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	64.790
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Accantonamenti	99.178	
	99.178	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Compensi amministratori spesati in precedenti esercizi	(5.148)	
Variazione in diminuz. per rilascio fondi non dedotti precedente	(301.129)	
Interessi mora pagati in anno	(1.941)	
	(308.218)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Altre variazioni in aumento	106.299	
Deduzione quota irap lavoro	(198.419)	
	0	0
Imponibile fiscale	(65.559)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.925.261	
	5.925.261	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	231.085

Lavoro occasionale e assimilato a lavoro dipendente	445.693	
Perdite su cred	985	
Deduzioni	(64.216)	
Imponibile Irap	6.307.723	
IRAP corrente per l'esercizio		246.001

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Ai fini IRES è stato rilevato un credito per imposte anticipate, con correlato accredito delle relative imposte, in quanto vi sono differenze temporanee che diverranno deducibili nei successivi esercizi come segue:

Accantonamento fondo sval. Cred. non dedotti	503.697		
Interessi passivi di mora non corrisp. Art. 109 TUIR	326.061		
<i>Totale</i>	829.758		
		Aliquote	
Totale per IRES	829.758	27,50%	-228.183
Totale imposte anticipate (importo iscritto tra i crediti)			-228.183
<i>Storno esercizio precedente</i>			202.325
Totale variazione imposte anticipate			-25.858

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	27,50%	27,50%

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

	31/12/2015	31/12/2014
Disponibilità monetarie nette iniziali	11.798.533	16.920.667
<i>Flusso monetario generato da attività di esercizio</i>		
Utile del periodo	15.459	56.563
Ammortamenti	1.776.016	1.811.889
Accantonamenti (utilizzo) ai fondi	-301.129	-801.547
Svalutazioni di immobilizzazioni		0
Variazione netta fondo TFR	-7.463	-10.267
Plus (-) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni		0
Ricavi non monetari (-)	-318.855	-764.060
Variazioni rimanenze	15.207	-530
Variazioni crediti	198.526	-14.780
Variazioni debiti	-112.719	-1.843.600
<i>Totale</i>	1.265.042	-1.566.332
<i>Flusso monetario generato da attività di investimento</i>		
Investimenti in:		
- immobilizzazioni immateriali	-6.126	-28.393
- immobilizzazioni materiali	-6.961.908	-3.527.409
- partecipazioni azionarie e altre finanziarie	0	0
Prezzo di realizzo di immobilizzazioni	628.927	0
<i>Totale</i>	-6.339.107	-3.555.802
<i>Flusso monetario generato da attività di finanziamento</i>		
Prestiti a m/l termine		
Conferimenti dei soci		
Contributi in conto capitale		
Rimborsi di prestiti		
Assorbimento riserve		
<i>Totale</i>	0	0
<i>Pagamento di dividendi</i>		
<i>Flusso monetario complessivo del periodo</i>	-5.074.065	-5.122.134
Disponibilità monetarie nette finali	6.724.468	11.798.533

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	15.459	56.563
Imposte sul reddito	220.142	199.992
Interessi passivi/(attivi)	(43.245)	(172.835)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	192.356	83.720
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		

Accantonamenti ai fondi	290.523	295.157
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.776.016	1.811.889
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(318.854)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.747.685	2.107.046
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.940.041	2.190.766
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	15.207	(530)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	17.568	383.287
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(277.331)	(1.488.081)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	163.882	181.116
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	606.271	279.338
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(463.843)	(1.337.731)
Totale variazioni del capitale circolante netto	61.754	(1.982.601)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	2.001.795	208.165
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	43.245	172.835
(Imposte sul reddito pagate)	(180.884)	(76.302)
(Utilizzo dei fondi)	(599.115)	(1.106.971)
Totale altre rettifiche	(736.754)	(1.010.438)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.265.041	(802.273)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(6.961.907)	(3.714.331)
Flussi da disinvestimenti	628.928	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(6.126)	(28.393)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.339.105)	(3.742.724)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	(577.137)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	(577.137)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(5.074.065)	(5.122.134)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	11.798.533	16.920.667
Disponibilità liquide a fine esercizio	6.724.468	11.798.533

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	102	101	1
Operai	44	46	(2)
	147	148	(1)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore impianti sportivi.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	102
Operai	44
Totale Dipendenti	147

Compensi amministratori e sindaci

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	51.241
Collegio sindacale	58.505

	Valore
Compensi a amministratori	51.241
Compensi a sindaci	58.505
Totale compensi a amministratori e sindaci	109.746

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si specifica che i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale, funzione esercitata ai sensi di Statuto dal Collegio Sindacale della Società, sono inclusi nel compenso globale di cui sopra.

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	25.531.671	1.62

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Pierfrancesco Barletta

Il sottoscritto Angelo Di Cola iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti e Esperti Contabili di Milano al n. 5320 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 05/04/2016