

MILANOSPORT S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	20124 MILANO (MI) VIALE TUNISIA 35
Codice Fiscale	10809480154
Numero Rea	MI 1408942
P.I.	10809480154
Capitale Sociale Euro	54361306.44 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	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	31.396	14.746
Totale immobilizzazioni immateriali	31.396	14.746
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.962	12.432
2) impianti e macchinario	559	1.783
3) attrezzature industriali e commerciali	232.347	248.553
4) altri beni	32.641.278	32.956.715
5) immobilizzazioni in corso e acconti	16.163.883	11.323.979
Totale immobilizzazioni materiali	49.047.029	44.543.462
Totale immobilizzazioni (B)	49.078.425	44.558.208
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	337.373	345.594
Totale rimanenze	337.373	345.594
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	836.402	1.199.532
Totale crediti verso clienti	836.402	1.199.532
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.121.014	2.958.206
Totale crediti verso controllanti	5.121.014	2.958.206
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	307.380	1.222
Totale crediti tributari	307.380	1.222
5-ter) imposte anticipate	117.012	357.812
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	793.909	940.385
esigibili oltre l'esercizio successivo	69.068	69.068
Totale crediti verso altri	862.977	1.009.453
Totale crediti	7.244.785	5.526.225
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	10.944.147	4.356.498
3) danaro e valori in cassa	22.758	32.236
Totale disponibilità liquide	10.966.905	4.388.734
Totale attivo circolante (C)	18.549.063	10.260.553
D) Ratei e risconti	353.758	321.439
Totale attivo	67.981.246	55.140.200
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	54.361.306	41.361.307
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1	1
IV - Riserva legale	43.241	43.241
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	(2)
Totale altre riserve	1	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.802.129)	(6.872.695)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.427	70.567
Totale patrimonio netto	47.610.847	34.602.419
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	42.079	10.000
Totale fondi per rischi ed oneri	42.079	10.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.567.676	1.573.877
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.675	5.370
Totale acconti	3.675	5.370
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.813.259	7.830.688
Totale debiti verso fornitori	7.813.259	7.830.688
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	574.889	384.789
Totale debiti verso controllanti	574.889	384.789
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	145.060	338.484
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	145.060	338.484
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	324.701	630.114
Totale debiti tributari	324.701	630.114
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	470.574	318.466
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	470.574	318.466
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.050.023	1.165.857
Totale altri debiti	1.050.023	1.165.857
Totale debiti	10.382.181	10.673.768
E) Ratei e risconti	8.378.463	8.280.136
Totale passivo	67.981.246	55.140.200

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(2)

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.427.337	16.121.906
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	221.419	306.956
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.877.859	3.743.511
altri	1.177.514	2.783.422
Totale altri ricavi e proventi	6.055.373	6.526.933
Totale valore della produzione	22.704.129	22.955.795
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	680.150	757.084
7) per servizi	11.061.856	11.355.302
8) per godimento di beni di terzi	106.453	93.740
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.337.587	4.483.049
b) oneri sociali	1.411.406	1.426.671
c) trattamento di fine rapporto	318.092	297.548
e) altri costi	129.230	13.608
Totale costi per il personale	6.196.315	6.220.876
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.990	11.374
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.484.343	2.215.045
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	382.131	792.611
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.878.464	3.019.030
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.221	438
12) accantonamenti per rischi	32.079	-
14) oneri diversi di gestione	1.397.794	1.277.187
Totale costi della produzione	22.361.332	22.723.657
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	342.797	232.138
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	219	367
Totale proventi diversi dai precedenti	219	367
Totale altri proventi finanziari	219	367
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.699	4.278
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.699	4.278
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.480)	(3.911)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	333.317	228.227
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	84.089	331.543
imposte differite e anticipate	240.801	(173.883)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	324.890	157.660
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.427	70.567

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.427	70.567
Imposte sul reddito	324.890	157.660
Interessi passivi/(attivi)	9.480	3.911
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(670)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	342.797	231.468
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	350.171	297.548
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.496.333	2.226.419
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	457.683	3
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.304.187	2.523.970
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.646.984	2.755.438
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	8.221	438
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	363.130	(471.289)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(17.429)	52.330
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(32.319)	69.266
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	98.327	3.000.161
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.294.717)	1.291.746
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.874.787)	3.942.652
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.772.197	6.698.090
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(9.480)	(3.911)
(Imposte sul reddito pagate)	(386.020)	(307.234)
(Utilizzo dei fondi)	(324.293)	(489.092)
Totale altre rettifiche	(719.793)	(800.237)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.052.404	5.897.853
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.445.593)	(6.252.393)
Disinvestimenti	(112.864)	670
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(28.640)	(1.347)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.587.097)	(6.253.070)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	13.000.001	(3)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	13.000.001	(3)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.465.308	(355.220)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.356.498	4.722.151
Danaro e valori in cassa	32.236	21.805
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.388.734	4.743.956
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	10.944.147	4.356.498
Danaro e valori in cassa	22.758	32.236
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.966.905	4.388.734

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

La Società svolge la propria attività nel settore della gestione di impianti sportivi e dell'organizzazione di corsi di avviamento allo sport.

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

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

Anche per i debiti si richiama quanto sopra.

Sono pertanto 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 da 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

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
31.396	14.746	16.650

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	895.429	500.295	1.395.724
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	880.683	500.295	1.380.978
Valore di bilancio	14.746	-	14.746
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	28.640	-	28.640
Ammortamento dell'esercizio	11.990	-	11.990
Totale variazioni	16.650	-	16.650
Valore di fine esercizio			
Costo	924.070	500.295	1.424.365
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	892.674	500.295	1.392.969
Valore di bilancio	31.396	-	31.396

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
49.047.029	44.543.462	4.503.567

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	2.253.583	49.735.984	11.323.979	63.601.136
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	123.356	150.019	2.005.030	16.779.269	-	19.057.674

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	12.432	1.783	248.553	32.956.715	11.323.979	44.543.462
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	57.027	2.192.923	5.195.643	7.445.593
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	18.443	(355.739)	(337.296)
Ammortamento dell'esercizio	3.470	1.224	73.233	2.406.415	-	2.484.343
Altre variazioni	-	-	-	(120.388)	-	(120.388)
Totale variazioni	(3.470)	(1.224)	(16.206)	(315.437)	4.839.904	4.503.567
Valore di fine esercizio						
Costo	135.788	151.802	2.310.610	51.796.866	16.163.883	70.558.949
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	126.826	151.243	2.078.263	19.155.588	-	21.511.920
Valore di bilancio	8.962	559	232.347	32.641.278	16.163.883	49.047.029

Le riclassifiche e dunque il giroconto delle immobilizzazioni in corso riguardano quelle opere giunte a compimento nell'esercizio e pertanto portate ad incremento dei beni gratuitamente devolvibili.

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

	Costo storico al 31.12.2018	F.do Ammortamento al 31.12.2018	Valore residuo al 31.12.2018
AUTOMEZZI	7.037	-7.037	0
AUTOVEICOLI USO INTERNO	21.054	-21.054	0
MOBILI E MACCHINE UFFICIO ORD.	1.123.069	-1.020.132	102.937
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	1.331.610	-1.233.133	98.477
CESPITI INFERIORI 516 eur	737.062	-737.062	0
BENI GRATUITAMENTE DEVOLVIBILI	48.577.034	-16.137.170	32.439.864
Totale	51.796.866	-19.155.588	32.641.278

Nei precedenti esercizi e nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la società ha ricevuto contributi in conto capitale dal Comune di Milano per la realizzazione di alcune opere.

In particolare, negli esercizi precedenti per la riqualificazione del CS Iseo a seguito di atti dolosi e, nel corso del 2017, un contributo di euro 3 milioni per la realizzazione di alcune opere di riqualificazione.

Per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto, rilevando il risconto passivo da rilasciare annualmente a conto economico in quote pari al periodo di ammortamento dei cespiti cui il contributo si riferisce.

Sono state pertanto rilasciate in corso d'anno a conto economico le quote di cui sopra

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
337.373	345.594	(8.221)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	345.594	(8.221)	337.373
Totale rimanenze	345.594	(8.221)	337.373

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.244.785	5.526.225	1.718.560

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.199.532	(363.130)	836.402	836.402	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.958.206	2.162.808	5.121.014	5.121.014	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.222	306.158	307.380	307.380	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	357.812	(240.800)	117.012			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.009.453	(146.476)	862.977	793.909	69.068	43.776
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.526.225	1.718.560	7.244.785	7.058.705	69.068	43.776

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

Fatture commerciali emesse	764.130
Fatture/Nc commerciali da emettere	223.308
Totale lordo	987.438
A dedurre f.do svalutazione crediti commerciali	-151.036
Totale commerciali al netto del f.do svalutazione	836.402

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

Crediti per corrispettivo art. 23 C.S.	4.861.544
Crediti commerciali netti per altri rapporti	259.470
Totale crediti	5.121.014

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	
Per escussione cauzione	46.872	
Altri	29.128	62.016
Depositi cauzionali		7.052
Totali	793.909	69.068

Si specifica che l'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti complessivo che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione crediti complessivo
Saldo al 31/12/2017	1.250.518
Utilizzo nell'esercizio	1.114.453
Accantonamento esercizio	382.131
Saldo al 31/12/2018	518.196

La composizione dettagliata per destinazione del fondo svalutazione crediti complessivo è la seguente:

F.do svalutazione crediti verso clienti	151.036
F.do svalutazione crediti non commerciali	346.072
F.do svalutazione crediti vs controllante	21.088
Totale F.do svalutazione crediti	518.196

Per le ragioni dell'accantonamento d'esercizio rimandiamo alla parte di questa Nota riguardante i ricavi di entità e incidenza eccezionali e alla Relazione sulla Gestione.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	836.402	836.402
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.121.014	5.121.014
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	307.380	307.380
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	117.012	117.012
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	862.977	862.977
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.244.785	7.244.785

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.966.905	4.388.734	6.578.171

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.356.498	6.587.649	10.944.147
Denaro e altri valori in cassa	32.236	(9.478)	22.758
Totale disponibilità liquide	4.388.734	6.578.171	10.966.905

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
353.758	321.439	32.319

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	321.439	32.319	353.758
Totale ratei e risconti attivi	321.439	32.319	353.758

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

Descrizione	Importo
RISCONTI ISTRUTTORI	335.645
ASSICURAZIONI	7.794
Altri di ammontare unitario non apprezzabile	10.319
	353.758

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
47.610.847	34.602.419	13.008.428

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	41.361.307	12.999.999	-		54.361.306
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1	-	-		1
Riserva legale	43.241	-	-		43.241
Altre riserve					
Varie altre riserve	(2)	3	-		1
Totale altre riserve	(2)	3	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.872.695)	70.567	1		(6.802.129)
Utile (perdita) dell'esercizio	70.567	8.427	70.567	8.427	8.427
Totale patrimonio netto	34.602.419	13.078.996	70.568	8.427	47.610.847

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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	54.361.306	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	43.241	A,B	43.241
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	1		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	(6.802.129)	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	47.602.420		43.241
Quota non distribuibile			43.241

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	1	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Perdite pregresse a nuovo e altre	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	41.361.307	43.241	(6.888.845)	16.152	34.531.855
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi			16.152	70.567	86.719
decrementi			3	16.152	16.155
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				70.567	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	41.361.307	43.241	(6.872.696)	70.567	34.602.419
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi	12.999.999		70.570	8.427	13.078.996
decrementi			1	70.567	70.568
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				8.427	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	54.361.306	43.241	(6.802.127)	8.427	47.610.847

In merito al capitale sociale, si segnala che con deliberazione del Consiglio Comunale di Milano n. 15 del 9 aprile 2018, è stata approvata l'operazione di aumento del capitale sociale a pagamento.

In esecuzione di detta deliberazione, con atto in data 15/05/2018 a rep. 21701/11546 del dott. Simone Chiantini –Notaio in Milano – l'assemblea straordinaria degli azionisti ha deliberato un aumento di capitale a pagamento da euro 41.361.307,02 ad euro 54.361.306,44 e quindi per un incremento di euro 12.999.999,42, mediante emissione di n. 8.024.691 azioni del valore nominale cadauna di euro 1,62, perfezionatosi con l'integrale sottoscrizione e versamento dello stesso entro il 31/12/2018.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non vi sono riserve incorporate nel capitale sociale.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
42.079	10.000	32.079

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.000	10.000
Variazioni nell'esercizio		

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	32.079	32.079
Totale variazioni	32.079	32.079
Valore di fine esercizio	42.079	42.079

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 7 del cod. civ., si specifica che la voce "Altri fondi" riguarda lo stanziamento prudenziale effettuato a fronte di vertenze legali di natura civile.

L'incremento in corso d'anno riguarda pregressi atti di citazione presso Tribunali del lavoro, per cause promosse da dipendenti dell'allora affidataria dell'appalto Palalido, in cui la Società è stata chiamata in solido su differenze retributive. Tali cause sono state interrotte per l'intervenuto fallimento.

Si elencano, di seguito, i principali contenziosi in corso per i quali i legali della Società hanno ritenuto eventualmente possibile, ma non probabile, la soccombenza:

- ricorso in Cassazione da parte di Inps a fronte dei due gradi di giudizio precedenti favorevoli alla Società. Importo euro 0,5 milioni;
- con riferimento al contenzioso tributario in materia di Iva, ricordiamo che la sentenza della Commissione Tributaria Regionale n. 5504/2014, depositata in segreteria il 24.10.2014, è attualmente impugnata e pendente presso la Corte di Cassazione; su tale aspetto e circa gli eventuali accantonamenti occorre evidenziare inoltre la portata del novellato comma 7 dell'art. 60 del DPR 633/72, il quale ha introdotto – in estrema sintesi - il riconoscimento del diritto di rivalsa dell'Iva a seguito di accertamento. Pertanto, sotto questo profilo, anche in caso di eventuale accantonamento esso verrebbe contestualmente neutralizzato dalla rivalsa. Nel corso dell'esercizio 2015, in pendenza del suddetto giudizio in Cassazione, si è ottenuta la sospensione della riscossione. L'importo è di euro 4,2 milioni per imposte e interessi, disapplicate le sanzioni.

Il contenzioso, segnalato nella Nota del precedente esercizio, relativo a ricorso per decreto ingiuntivo proposto dalla mandataria dell'ATI dell'appalto calore, a fronte del quale la Società si è costituita in giudizio con atto in opposizione e contestuale domanda riconvenzionale, è stato definito con atto transattivo perfezionato nell'esercizio e concluso nel corso del 2019 a definitiva chiusura delle vicendevoli pretese.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.567.676	1.573.877	(6.201)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.573.877
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	318.092
Utilizzo nell'esercizio	324.293
Totale variazioni	(6.201)
Valore di fine esercizio	1.567.676

Il fondo accantonato 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 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).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.382.181	10.673.768	(291.587)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (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
Acconti	5.370	(1.695)	3.675	-	3.675
Debiti verso fornitori	7.830.688	(17.429)	7.813.259	7.813.259	-
Debiti verso controllanti	384.789	190.100	574.889	574.889	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	338.484	(193.424)	145.060	145.060	-
Debiti tributari	630.114	(305.413)	324.701	324.701	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	318.466	152.108	470.574	470.574	-
Altri debiti	1.165.857	(115.834)	1.050.023	1.050.023	-
Totale debiti	10.673.768	(291.587)	10.382.181	10.378.506	3.675

Gli "altri debiti" risultano così costituiti:

Debiti verso altri	1.050.023
Debiti Vs/Emolum. Amm. e Sindacali	7.785
Retribuz. Differite E Premi	286.333
Retrib. Diff. Ferie/Fest.	535.193
Iva In Sospensione	6.877
Assicurazioni	5.860
Addebiti Passi Carrai	93.511
Per Gare Appalto	73.786
Altri	40.678

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	3.675	3.675
Debiti verso fornitori	7.813.259	7.813.259

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso imprese controllanti	574.889	574.889
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	145.060	145.060
Debiti tributari	324.701	324.701
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	470.574	470.574
Altri debiti	1.050.023	1.050.023
Debiti	10.382.181	10.382.181

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	3.675	3.675
Debiti verso fornitori	7.813.259	7.813.259
Debiti verso controllanti	574.889	574.889
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	145.060	145.060
Debiti tributari	324.701	324.701
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	470.574	470.574
Altri debiti	1.050.023	1.050.023
Totale debiti	10.382.181	10.382.181

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.378.463	8.280.136	98.327

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	8.280.136	98.327	8.378.463
Totale ratei e risconti passivi	8.280.136	98.327	8.378.463

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

Descrizione	Importo
RISCONTO CORSI	4.743.774
RISCONTI ABBONAMENTI	239.094
RISCONTO AFFITTI SPAZI	22.796
RISCONTO RIMBORSO DA COMUNE PER RISTRUTTURAZIONE ISEO	330.492
RISCONTO CANONI PUBBLICITA'	31.926
RISCONTO CONTRIBUTO IN CONTO IMPIANTI COMUNE MILANO	2.992.866
Altri di ammontare unitario non apprezzabile	17.515
	8.378.463

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
22.704.129	22.955.795	(251.666)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	16.427.337	16.121.906	305.431
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	221.419	306.956	(85.537)
Altri ricavi e proventi	6.055.373	6.526.933	(471.560)
Totale	22.704.129	22.955.795	(251.666)

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

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

Tipologia	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi corsi	11.154.916	11.067.605	87.311
Ricavi per utilizzo impianti	5.272.421	5.054.300	218.121
Vendita/noleggio materiale sportivo	213.416	240.719	-27.303
Sponsorizzazioni	230.594	333.240	-102.646
Capitalizzazione costi manodopera interna	221.419	306.956	-85.537
Vari	749.819	2.218.644	-1.468.825
Contributo/corrispettivo Comune di Milano art. 23 Contratto di servizio	4.861.544	3.734.331	1.127.213
Totale	22.704.129	22.955.795	-251.666

Per gli importi contenuti nei "Vari" e riguardanti ricavi di entità o incidenza eccezionale, si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	213.416
Prestazioni di servizi	16.213.921
Totale	16.427.337

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	16.427.337
Totale	16.427.337

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
22.361.332	22.723.657	(362.325)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	680.150	757.084	(76.934)
Servizi	11.061.856	11.355.302	(293.446)
Godimento di beni di terzi	106.453	93.740	12.713
Salari e stipendi	4.337.587	4.483.049	(145.462)
Oneri sociali	1.411.406	1.426.671	(15.265)
Trattamento di fine rapporto	318.092	297.548	20.544
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	129.230	13.608	115.622
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.990	11.374	616
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.484.343	2.215.045	269.298
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	382.131	792.611	(410.480)
Variazione rimanenze materie prime	8.221	438	7.783
Accantonamento per rischi	32.079		32.079
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	1.397.794	1.277.187	120.607
Totale	22.361.332	22.723.657	(362.325)

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 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazioni	Variazioni %
VIGILANZA	195.229	221.081	-25.852	-11,69%
UTENZE	3.962.334	4.347.603	-385.269	-8,86%
PULIZIA E COMPLEMENTARI	1.433.177	1.365.801	67.376	4,93%
MANUTENZIONI ORDINARIE	380.966	301.348	79.618	26,42%
LAVORO INTERINALE	555.029	442.926	112.103	25,31%
ALTRE SPESE GESTIONE IMPIANTI	405.727	405.727	0	0,00%
ISTRUTTORI CORSI	2.082.539	2.058.935	23.604	1,15%

Descrizione	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazioni	Variazioni %
ASSISTENTI BAGNANTI	956.378	920.395	35.983	3,91%
COSTI PUBBLICITARI E PER SPONSOR	96.912	96.912	0	0,00%
ASSICURAZIONI	69.572	81.848	-12.276	-15,00%
SPESE BANCARIE E DI INCASSO	100.073	88.574	11.499	12,98%
ALTRE GENERALI	823.920	1.024.152	-200.232	-19,55%
Totale	11.061.856	11.355.302	-293.446	-2,58%

Costi per il personale

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 2018, di cui alla delibera di Giunta del Comune di Milano n. 70 del 23.01.2015, nonché a quanto previsto nel Testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica - D.Lgs n. 175 del 19/08/2016 (art. 19) e D.Lgs n.100 del 16/06/2017, si dettagliano di seguito le voci considerate scomputabili secondo i parametri indicati nelle suddette normative.

Tali voci comprendono i costi derivanti da:

- obblighi contrattuali: trascinalenti automatici contrattuali e/o rinnovi contrattazione nazionale o aziendali;
- conciliazioni legali relative al con il contenzioso personale;
- dal personale dedicato alla manodopera capitalizzata;
- nuove linee di business: responsabile Eventi Palalido.

Il totale dei costi scomputabili di cui sopra è pari a € 475.027,56, sul totale costi di € 6.196.315 del Bilancio consuntivo 2018.

La spesa per il personale ammonta quindi al 29,23 % dei costi generali, inferiore alla percentuale del 29,35 % del 2017, 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. Si specifica che nell'esercizio si è avuto un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di ammortamento di beni gratuitamente devolvibili pari a euro 277.024 in relazione all'ultimazione di alcuni lavori e all'entrata in funzione degli impianti interessati.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Per l'importo accantonato a svalutazione dei crediti, si rinvia alla specifica tabella riferita a costi di entità o incidenza eccezionale riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Oneri diversi di gestione

L'importo principale di questa voce è rappresentato dalla quota di IVA indetraibile, per euro 818.027, connessa con l'esercizio dell'attività dei corsi, esente da IVA.

Vi sono inoltre costi di entità o incidenza eccezionale, per il dettaglio dei quali si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(9.480)	(3.911)	(5.569)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	219	367	(148)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(9.699)	(4.278)	(5.421)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(9.480)	(3.911)	(5.569)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	9.699
Totale	9.699

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori					9.699	9.699
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					9.699	9.699

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					219	219
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					219	219

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Nel prospetto che segue vengono evidenziati i ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Voce di ricavo	Importo
Rilascio stanziamento interessi di mora	109.957
Escussione fideiussione su appalto	46.872
Fatture passive anni precedenti	57.608
Riduzione f.do ammortamento a seguito transazione appalto calore	30.097
Conguagli su utenze	31.677
Totale	276.211

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Nel prospetto che segue vengono evidenziati i costi di entità o incidenza eccezionale.

Voce di costo	Importo
Perdite su crediti da penali rivalsate	200.608
Perdite su crediti corrispettivo 2017 art. 23 Comune di Milano	71.108
Svalutazione crediti da appaltatore in fallimento	346.072
Rimborsi previdenziali non ottenuti	52.328
Consumi gas Crespi anno 2015	57.891
Accantonamento cause legali	32.079
Atre sopravv. pass.	64.684
Totale	824.770

Per i commenti a ricavi e costi di entità/incidenza eccezionali rimandiamo alla Relazione sulla gestione.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
324.890	157.660	167.230

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	84.089	331.543	(247.454)
IRES		32.756	(32.756)
IRAP	84.089	298.787	(214.698)
Imposte differite (anticipate)	240.801	(173.883)	414.684
Totale	324.890	157.660	167.230

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	333.317	
Onere fiscale teorico (%)	24	79.996
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamento svalutazione crediti oltre quota deducibile	351.483	
Totale	351.483	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Utilizzo fondo sval. crediti non dedotto precedentemente	(1.087.412)	
Rilascio int. mora non dedotti precedentemente	(109.957)	
Totale	(1.197.369)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Altre Variazioni in aumento	47.315	
Deduzione quota irap lavoro	(41.597)	
Deduzione quota superammortamento 40-30%	(24.590)	
Totale	(18.872)	
Imponibile fiscale	(531.441)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	6.953.322	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale	6.953.322	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	271.180
Lavoro occasionale e assimilato a lavoro dipendente	595.429	
Perdite su crediti	271.716	
Deduzioni inerenti lavoro	(5.664.338)	
Imponibile Irap	2.156.129	
IRAP corrente per l'esercizio		84.089

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	487.548		
Totale	487.548		
		Aliquote	
Totale per IRES	487.548	24,00%	-117.012
Totale imposte anticipate (importo iscritto tra i crediti)			-117.012
Storno esercizio precedente			357.813
Totale variazione imposte anticipate			240.801

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti		1	(1)
Quadri	14	11	3
Impiegati	80	88	(8)
Operai	40	41	(1)
Altri			
Totale	134	141	(7)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore impianti sportivi. Specifichiamo che nel primo trimestre del 2019 è stato assunto il nuovo Direttore Generale.

	Numero medio
Quadri	14
Impiegati	80
Operai	40
Totale Dipendenti	134

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	46.023	25.416

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	16.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	16.000

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	33.556.362	1,62
Totale	33.556.362	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	33.556.362	2	33.556.362	2
Totale	33.556.362	-	33.556.362	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli 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.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'obbligo di informativa di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, si precisa che la Società non ha ricevuto alcuna sovvenzione, contributo o vantaggio economico di qualunque genere dalle Pubbliche Amministrazioni, tenuto conto che quanto ricevuto dal Comune di Milano riguarda corrispettivo sinallagmatico del servizio reso e regolato dal Contratto di Servizio vigente con lo stesso Comune.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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.

La proposta di destinazione dell'utile d'esercizio è riportata nella Relazione sulla Gestione.

La Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott.ssa Chiara Corinna Fulvia Bisconti

