

MILANOSPORT S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	111.245	58.368
Totale immobilizzazioni immateriali	111.245	58.368
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.021	5.491
3) attrezzature industriali e commerciali	253.835	243.568
4) altri beni	49.918.230	52.044.274
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.677.941	2.218.636
Totale immobilizzazioni materiali	52.852.027	54.511.969
Totale immobilizzazioni (B)	52.963.272	54.570.337
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	337.641	321.195
Totale rimanenze	337.641	321.195
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.130.459	962.070
Totale crediti verso clienti	1.130.459	962.070
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.750.750	4.916.829
Totale crediti verso controllanti	4.750.750	4.916.829
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	136.618	128.502
Totale crediti tributari	136.618	128.502
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	808.203	766.817
esigibili oltre l'esercizio successivo	63.609	60.878
Totale crediti verso altri	871.812	827.695
Totale crediti	6.889.639	6.835.096
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	832.901	2.998.372
3) danaro e valori in cassa	16.236	20.159
Totale disponibilità liquide	849.137	3.018.531
Totale attivo circolante (C)	8.076.417	10.174.822
D) Ratei e risconti	11.566	13.768
Totale attivo	61.051.255	64.758.927
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	54.361.306	54.361.306
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⁾	1
Totale altre riserve	(1)	1

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.709.342)	(6.793.702)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.451.332)	84.360
Totale patrimonio netto	44.243.873	47.695.207
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	475.599	729.939
Totale fondi per rischi ed oneri	475.599	729.939
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.057.211	1.345.131
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.525	4.498
Totale acconti	4.525	4.498
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.884.434	3.825.388
Totale debiti verso fornitori	2.884.434	3.825.388
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	556.655	470.051
Totale debiti verso controllanti	556.655	470.051
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	959.345	209.525
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	959.345	209.525
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	723.044	263.393
Totale debiti tributari	723.044	263.393
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	748.159	518.770
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	748.159	518.770
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.590.166	1.224.260
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.292	19.640
Totale altri debiti	5.606.458	1.243.900
Totale debiti	11.482.620	6.535.525
E) Ratei e risconti	3.791.952	8.453.125
Totale passivo	61.051.255	64.758.927

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.546.586	17.516.627
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	63.300	170.744
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.828.125	4.841.083
altri	1.414.442	872.956
Totale altri ricavi e proventi	6.242.567	5.714.039
Totale valore della produzione	12.852.453	23.401.410
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	464.364	694.547
7) per servizi	6.974.010	11.299.188
8) per godimento di beni di terzi	119.748	107.110
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.597.142	4.320.430
b) oneri sociali	1.101.933	1.318.336
c) trattamento di fine rapporto	278.396	288.660
e) altri costi	5.711	7.429
Totale costi per il personale	4.983.182	5.934.855
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.135	15.640
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.199.902	2.839.146
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	184.481
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.232.037	3.039.267
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(16.447)	16.179
12) accantonamenti per rischi	-	715.599
14) oneri diversi di gestione	546.700	1.256.792
Totale costi della produzione	16.303.594	23.063.537
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.451.141)	337.873
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	33	40
Totale proventi diversi dai precedenti	33	40
Totale altri proventi finanziari	33	40
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	224	64
Totale interessi e altri oneri finanziari	224	64
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(191)	(24)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(3.451.332)	337.849
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	136.477
imposte differite e anticipate	-	117.012
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	253.489
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.451.332)	84.360

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.451.332)	84.360
Imposte sul reddito	-	253.489
Interessi passivi/(attivi)	191	24
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	235.439
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(3.451.141)	573.312
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	278.396	1.004.259
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.232.037	2.854.786
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(255.501)	316.201
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.254.932	4.175.246
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(196.209)	4.748.558
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(16.446)	16.178
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(168.389)	(125.668)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(940.954)	(3.987.871)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.202	339.990
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.661.173)	74.662
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	6.018.235	418.093
Totale variazioni del capitale circolante netto	233.475	(3.264.616)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	37.266	1.483.942
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(191)	(24)
(Imposte sul reddito pagate)	(16.340)	4.990
(Utilizzo dei fondi)	(570.656)	(538.944)
Totale altre rettifiche	(587.187)	(533.978)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(549.921)	949.964
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.534.458)	(8.855.725)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(85.012)	(42.612)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.619.470)	(8.898.337)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.169.393)	(7.948.373)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.998.372	10.944.147
Danaro e valori in cassa	20.159	22.758
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.018.531	10.966.905
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	832.901	2.998.372

Danaro e valori in cassa	16.236	20.159
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	849.137	3.018.531

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3, del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche, ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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 migliaia di Euro/(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.

In relazione al presente bilancio, si ritiene applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale in applicazione dei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11, non essendone ricorsi i presupposti nel bilancio precedente.

Come previsto dal comma 2 dell'articolo 38-quater della Legge 77/2020, è possibile applicare la deroga poiché nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 la Società non si è avvalsa della deroga prevista dall'articolo 7, comma 2, della legge 40/2020 perché esisteva la continuità. Infatti, In relazione all'impatto dell'emergenza sanitaria ancora attualmente

in corso e alla conseguente incertezza generalizzata che da ciò ne deriva, si specifica che, pur in questo quadro, gli amministratori ritengono sussistere la prospettiva di continuità aziendale, sia in ragione dell'applicazione delle misure normative previste in tema di sostegno alle attività di impresa cui, temporaneamente, si è fatto accesso, sia in ragione del Contratto di servizio esistente con il Comune di Milano, sia in ragione della dotazione di patrimonio netto esistente. Detto contratto, per quanto in esso previsto in termini di contributo alla Società per l'erogazione del servizio pubblico cui essa è preposta, garantisce la prospettiva di continuità anche a fronte del prevedibile e oggettivamente inevitabile peggioramento dei risultati 2021, conseguente alla suddetta emergenza sanitaria appunto ancora in atto.

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 rettificata 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 l'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.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
111.245	58.368	52.877

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	966.681	500.295	1.466.976
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	908.313	500.295	1.408.608
Valore di bilancio	58.368	-	58.368
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	85.012	-	85.012
Ammortamento dell'esercizio	32.135	-	32.135
Totale variazioni	52.877	-	52.877
Valore di fine esercizio			
Costo	1.051.693	500.295	1.551.988
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	940.448	500.295	1.440.743
Valore di bilancio	111.245	-	111.245

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
52.852.027	54.511.969	(1.659.942)

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	135.787	151.802	2.393.051	73.697.006	2.218.636	78.596.282
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	130.296	151.802	2.149.483	21.652.732	-	24.084.313

	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	5.491	-	243.568	52.044.274	2.218.636	54.511.969
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	88.499	986.654	459.305	1.534.458
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1	-	-	-	-	1
Ammortamento dell'esercizio	3.470	-	78.232	3.118.199	-	3.199.902
Altre variazioni	(1)	-	-	5.501	-	5.500
Totale variazioni	(3.470)	-	10.267	(2.126.044)	459.305	(1.659.942)
Valore di fine esercizio						
Costo	135.788	151.802	2.481.557	74.683.658	2.677.941	80.130.746
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.767	151.802	2.227.722	24.765.428	-	27.278.719
Valore di bilancio	2.021	-	253.835	49.918.230	2.677.941	52.852.027

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

	Costo storico	F.do Ammortamento	Valore residuo
	al 31.12.2020	al 31.12.2020	al 31.12.2020
AUTOMEZZI	7.037	-7.037	0
AUTOVEICOLI USO INTERNO	21.054	-21.054	0
MOBILI E MACCHINE UFFICIO ORD.	1.249.181	-1.078.716	170.465
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	1.464.104	-1.324.451	139.653
CESPITI INFERIORI 516 eur	751.096	-751.096	0
BENI GRATUITAMENTE DEVOLVIBILI	71.191.186	-21.583.074	49.608.112
Totale	74.683.658	-24.765.428	49.918.230

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
337.641	321.195	16.446

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	321.195	16.446	337.641
Totale rimanenze	321.195	16.446	337.641

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.889.639	6.835.096	54.543

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	962.070	168.389	1.130.459	1.130.459	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.916.829	(166.079)	4.750.750	4.750.750	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	128.502	8.116	136.618	136.618	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	827.695	44.117	871.812	808.203	63.609	31.986
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.835.096	54.543	6.889.639	6.826.030	63.609	31.986

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

Fatture commerciali emesse	959.550
Fatture/Nc commerciali da emettere	473.162
Totale lordo	1.432.712
A dedurre f.do svalutazione crediti commerciali	-302.253
Totale commerciali al netto del f.do svalutazione	1.130.459

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

Crediti per corrispettivo art. 23 C.S.	4.721.000
Crediti commerciali netti per altri rapporti	29.750
Totale crediti	4.750.750

I crediti verso altri sono così costituiti:

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Vs. Equitalia per versamenti in pendenza contenzioso	717.909	
Altri	90.294	55.386
Depositi cauzionali		8.223

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Totali	808.203	63.609

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 31/12/2019	653.969
Utilizzo nell'esercizio	5.644
Accantonamento esercizio	
Saldo al 31/12/2020	648.325

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

F.do svalutazione crediti verso clienti	302.253
F.do svalutazione crediti non commerciali	346.072
Totale F.do svalutazione crediti	648.325

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	1.130.459	1.130.459
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.750.750	4.750.750
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	136.618	136.618
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	871.812	871.812
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.889.639	6.889.639

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
849.137	3.018.531	(2.169.394)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.998.372	(2.165.471)	832.901
Denaro e altri valori in cassa	20.159	(3.923)	16.236
Totale disponibilità liquide	3.018.531	(2.169.394)	849.137

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.566	13.768	(2.202)

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	13.768	(2.202)	11.566
Totale ratei e risconti attivi	13.768	(2.202)	11.566

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

Descrizione	Importo
Risconti manutenzioni	11.439
Altri di ammontare unitario non apprezzabile	127
	11.566

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
44.243.873	47.695.207	(3.451.334)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	54.361.306	-	-		54.361.306
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1	-	-		1
Riserva legale	43.241	-	-		43.241
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	2		(1)
Totale altre riserve	1	-	2		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.793.702)	84.360	-		(6.709.342)
Utile (perdita) dell'esercizio	84.360	-	3.535.692	(3.451.332)	(3.451.332)
Totale patrimonio netto	47.695.207	84.360	3.535.694	(3.451.332)	44.243.873

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	54.361.306
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1	A,B,C,D	1
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	(6.709.342)	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	47.695.205		54.404.548
Quota non distribuibile			54.404.548

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
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	54.361.306	43.241	(6.802.127)	8.427	47.610.847
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi			8.427	84.360	92.787
decrementi				8.427	8.427
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				84.360	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	54.361.306	43.241	(6.793.700)	84.360	47.695.207
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi			84.360		84.360
decrementi			2	3.535.692	3.535.694
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(3.451.332)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	54.361.306	43.241	(6.709.342)	(3.451.332)	44.243.873

Riserve incorporate nel capitale sociale

Si specifica che non vi sono riserve incorporate nel capitale sociale.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
475.599	729.939	(254.340)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	729.939	729.939
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	20.494	20.494
Altre variazioni	(233.846)	(233.846)
Totale variazioni	(254.340)	(254.340)
Valore di fine esercizio	475.599	475.599

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, giuslavoristica nonché a fronte di valutazione di specifici oneri di gestione.

L'utilizzo in corso d'anno riguarda la copertura di costi connessi all'istituzione di tali fondi, mentre le altre variazioni in decremento riguardano il rilascio dell'eccedenza di fondo rispetto al rischio per il quale venne istituito l'accantonamento stesso.

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.057.211	1.345.131	(287.920)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.345.131
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	278.396
Utilizzo nell'esercizio	566.316
Totale variazioni	(287.920)
Valore di fine esercizio	1.057.211

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.482.620	6.535.525	4.947.095

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	4.498	27	4.525	-	4.525
Debiti verso fornitori	3.825.388	(940.954)	2.884.434	2.884.434	-
Debiti verso controllanti	470.051	86.604	556.655	556.655	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	209.525	749.820	959.345	959.345	-
Debiti tributari	263.393	459.651	723.044	723.044	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	518.770	229.389	748.159	748.159	-
Altri debiti	1.243.900	4.362.558	5.606.458	5.590.166	16.292
Totale debiti	6.535.525	4.947.095	11.482.620	11.461.803	20.817

I debiti tributari sono così costituiti:

Debiti Tributari	723.044
DEBITO IVA posticipato ex vari DL Covid	351.378
RITENUTE LAVORO DIPENDENTE E ASSIM. Correnti	109.064
RITENUTE LAVORO DIPENDENTE E ASSIM. posticipate ex vari DL Covid	166.142
RITENUTE LAVORO AUTONOMO	8.280
IMPOSTA RIFIUTI	88.180

I debiti verso Istituti di previdenza sono così costituiti:

Enti previdenziali	748.159
INPS ENPALS C/CONTRIBUTI	177.202
DEBITI INPS posticipati ex vari DL Covid	320.934
PREVINDAI C/CONTRIBUTI	2.777
INPS C/CONTRIBUTI COLLAB.	5.045
DEBITI VS. FONDI	10.366
CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONI DIFFERITE	231.835

Gli "altri debiti" risultano così costituiti:

	Entro i dodici mesi	Oltre i dodici mesi
Debiti verso altri	5.590.166	19.292
Debiti per emolumenti Sindacali	9.907	
Retribuz. Differite e Premi	226.374	
Retrib. Diff. Ferie/Fest.	592.434	
Depositi cauzionali su concessioni		19.292
Addebiti Passi Carrai	74.562	
Per Gare Appalto	63.786	
Voucher per sospensione attività	4.553.632	
Altri	69.471	

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	4.525	4.525
Debiti verso fornitori	2.884.434	2.884.434
Debiti verso imprese controllanti	556.655	556.655
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	959.345	959.345
Debiti tributari	723.044	723.044
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	748.159	748.159
Altri debiti	5.606.458	5.606.458
Debiti	11.482.620	11.482.620

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	4.525	4.525
Debiti verso fornitori	2.884.434	2.884.434
Debiti verso controllanti	556.655	556.655
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	959.345	959.345
Debiti tributari	723.044	723.044
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	748.159	748.159
Altri debiti	5.606.458	5.606.458
Totale debiti	11.482.620	11.482.620

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.791.952	8.453.125	(4.661.173)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	8.453.125	(4.661.173)	3.791.952
Totale ratei e risconti passivi	8.453.125	(4.661.173)	3.791.952

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

Descrizione	Importo
RISCONTO ABBONAMENTI NUOTO LIBERO	140.743
RISCONTO AFFITTO SPAZIO DA PALINSESTO	84.012
RISCONTO RIMBORSO DA COMUNE PER RISTRUTTURAZIONE ISEO	312.131
RISCONTO CANONI PUBBLICITA'	394.730
RISCONTO CONTRIBUTO IN CONTO IMPIANTI COMUNE MILANO	2.845.950
Altri di ammontare unitario non apprezzabile	14.386
	3.791.952

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si premette in questa sede che a fronte della massiva caduta della domanda dovuta alle sospensioni delle attività (tra le quali ultime, quelle svolte dalla Società sono risultate tra quelle soggette a maggiori periodi di sospensione totale nonché, nei pochi periodi di esercizio, soggette comunque a maggiori limitazioni), la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 ha reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

In particolare, a fronte della suddetta sospensione delle attività e della conseguente diminuzione dei ricavi, la Società ha proceduto alla riduzione dei costi fissi applicando le diverse misure previste dalle varie norme emergenziali, quali il ricorso massivo all'utilizzo delle ferie e agli ammortizzatori sociali nonché alla richiesta dei contributi a fondo perduto previsti dalle medesime norme.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.852.453	23.401.410	(10.548.957)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.546.586	17.516.627	(10.970.041)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	63.300	170.744	(107.444)
Altri ricavi e proventi	6.242.567	5.714.039	528.528
Totale	12.852.453	23.401.410	(10.548.957)

Si specifica che quanto contenuto alla voce A5 del prospetto di conto economico quale contributo in conto esercizio è così composto:

Contributo/corrispettivo art. 23 Contratto di servizio	4.721.000
quota esercizio contributo conto capitale cambini e sani	97.945
quota esercizio contributo conto capitale iseo	9.180
Totale	4.828.125

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

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

Tipologia	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi corsi	4.045.412	11.328.664	-7.283.252
Ricavi per utilizzo impianti	2.501.175	6.187.963	-3.686.788

Tipologia	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Vendita/noleggio materiale sportivo	108.347	184.778	-76.431
Sponsorizzazioni	574.716	329.502	245.214
Capitalizzazione costi manodopera interna	63.300	170.744	-107.444
Vari	838.503	416.828	421.675
Contributo/corrispettivo Comune di Milano art. 23 Contratto di servizio	4.721.000	4.782.931	-61.931
Totale	12.852.453	23.401.410	-10.548.957

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	108.347
Prestazioni di servizi	6.438.239
Totale	6.546.586

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	6.546.586
Totale	6.546.586

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
16.303.594	23.063.537	(6.759.943)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	464.364	694.547	(230.183)
Servizi	6.974.010	11.299.188	(4.325.178)
Godimento di beni di terzi	119.748	107.110	12.638
Salari e stipendi	3.597.142	4.320.430	(723.288)
Oneri sociali	1.101.933	1.318.336	(216.403)
Trattamento di fine rapporto	278.396	288.660	(10.264)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	5.711	7.429	(1.718)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	32.135	15.640	16.495
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.199.902	2.839.146	360.756
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		184.481	(184.481)
Variazione rimanenze materie prime	(16.447)	16.179	(32.626)
Accantonamento per rischi		715.599	(715.599)
Altri accantonamenti			

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Oneri diversi di gestione	546.700	1.256.792	(710.092)
Totale	16.303.594	23.063.537	(6.759.943)

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 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazioni	Variazioni %
VIGILANZA	245.020	222.305	22.715	10,22%
UTENZE	2.265.858	3.509.394	-1.243.536	-35,43%
PULIZIA E COMPLEMENTARI	1.084.205	1.551.666	-467.461	-30,13%
MANUTENZIONI ORDINARIE	846.656	596.506	250.150	41,94%
LAVORO INTERINALE	221.641	693.809	-472.168	-68,05%
ALTRE SPESE GESTIONE IMPIANTI	289.547	389.443	-99.896	-25,65%
ISTRUTTORI CORSI	582.486	2.142.809	-1.560.323	-72,82%
ASSISTENTI BAGNANTI	496.519	934.674	-438.155	-46,88%
COSTI PUBBLICITARI E PER SPONSOR	33.740	68.805	-35.065	-50,96%
ASSICURAZIONI	64.895	68.880	-3.985	-5,79%
SPESE BANCARIE E DI INCASSO	61.892	106.138	-44.246	-41,69%
ALTRE GENERALI	781.551	1.014.759	-233.208	-22,98%
Totale	6.974.010	11.299.188	-4.325.178	-38,28%

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, per euro 413.829, connessa con l'esercizio dell'attività dei corsi, esente da IVA.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(191)	(24)	(167)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	33	40	(7)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(224)	(64)	(160)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(191)	(24)	(167)

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	224
Totale	224

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori					224	224
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					224	224

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					33	33
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					33	33

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.)

Voce di ricavo	Importo
Rilascio eccedenza f.do vertenze	233.846
Contributo f.do perduto Covid	91.852
Totale	325.698

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non vi sono da segnalare costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	253.489	(253.489)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:		136.477	(136.477)
IRES		54.059	(54.059)
IRAP		82.418	(82.418)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)		117.012	(117.012)
IRES		117.012	(117.012)
IRAP			
Totale		253.489	(253.489)

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	(3.451.332)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Utilizzo fondo rischi non dedotto precedentemente	(4.340)	
Utilizzo/rlascio fondo vertenze non dedotto precedentemente	(250.000)	
Utilizzo fondo rischi non dedotto precedentemente	(5.644)	
Totale	(259.984)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Altre Variazioni in aumento	10.381	
Deduzione quota superammortamento	(35.872)	
Variazione in diminuzione cont. f.do perduto	(91.852)	
Variazione in diminuzione cred. imp. dpi	(13.107)	
Totale	(130.450)	
Imponibile fiscale	(3.841.766)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.532.041	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	59.750
Lavoro assimilato a lavoro dipendente	252.087	
In diminuzione contr. f.do perd. e cred imp. dpi	(104.959)	
Deduzioni inerenti lavoro	(5.303.904)	
Imponibile Irap	(3.624.735)	
IRAP corrente per l'esercizio		

Fiscalità differita / anticipata

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

Si segnala che, a partire dall'anno 2019, per ulteriore prudenza si è proceduto a non rilevare imposte anticipate a fini Ires, in quanto tale iscrizione presupporrebbe la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nota integrativa, altre informazioni

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	11	12	(1)
Impiegati	81	85	(4)
Operai	39	34	5
Altri			
Totale	132	132	

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	11
Impiegati	81
Operai	39
Totale Dipendenti	132

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.993	25.480

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	13.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.000

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
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.

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, eccezion fatta per il contributo a fondo perduto di cui ai DL emergenziali, 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 della perdita d'esercizio è riportata nella Relazione sulla Gestione.

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

