

MILANOSPORT S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	20124 MILANO (MI) VIALE TUNISIA 35
Codice Fiscale	10809480154
Numero Rea	MI 1408942
P.I.	10809480154
Capitale Sociale Euro	41361307.02 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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	24.773	46.983
Totale immobilizzazioni immateriali	24.773	46.983
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	16.138	20.078
2) impianti e macchinario	4.265	7.912
3) attrezzature industriali e commerciali	279.625	244.214
4) altri beni	30.348.274	28.455.939
5) immobilizzazioni in corso e acconti	9.857.812	8.739.123
Totale immobilizzazioni materiali	40.506.114	37.467.266
Totale immobilizzazioni (B)	40.530.887	37.514.249
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	346.032	300.238
Totale rimanenze	346.032	300.238
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	728.243	729.208
Totale crediti verso clienti	728.243	729.208
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.194.691	5.039.904
Totale crediti verso controllanti	4.194.691	5.039.904
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.152	463.462
Totale crediti tributari	94.152	463.462
5-ter) imposte anticipate	183.930	228.183
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	817.628	816.358
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.052	5.052
Totale crediti verso altri	824.680	821.410
Totale crediti	6.025.696	7.282.167
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.722.151	6.656.783
3) danaro e valori in cassa	21.805	67.685
Totale disponibilità liquide	4.743.956	6.724.468
Totale attivo circolante (C)	11.115.684	14.306.873
D) Ratei e risconti	390.705	417.829
Totale attivo	52.037.276	52.238.951
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	41.361.307	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⁾	(1)
Totale altre riserve	1	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.888.847)	(6.904.306)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.152	15.459
Totale patrimonio netto	34.531.855	34.515.701
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	37.833	48.333
Totale fondi per rischi ed oneri	37.833	48.333
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.737.588	1.833.473
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.394	4.977
Totale acconti	5.394	4.977
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.778.358	8.324.899
Totale debiti verso fornitori	7.778.358	8.324.899
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	499.250	410.511
Totale debiti verso controllanti	499.250	410.511
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.274	350.588
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	105.274	350.588
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	359.770	300.022
Totale debiti tributari	359.770	300.022
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	484.579	456.970
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	484.579	456.970
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.217.400	1.113.087
Totale altri debiti	1.217.400	1.113.087
Totale debiti	10.450.025	10.961.054
E) Ratei e risconti	5.279.975	4.880.390
Totale passivo	52.037.276	52.238.951

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.740.477	15.709.955
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	421.459	318.855
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.374.741	3.700.408
altri	1.657.419	1.612.246
Totale altri ricavi e proventi	5.032.160	5.312.654
Totale valore della produzione	21.194.096	21.341.464
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	603.198	613.245
7) per servizi	10.750.276	11.433.451
8) per godimento di beni di terzi	92.778	99.713
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.556.444	4.426.034
b) oneri sociali	1.417.705	1.354.685
c) trattamento di fine rapporto	305.794	290.523
e) altri costi	5.736	3.518
Totale costi per il personale	6.285.679	6.074.760
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.210	28.062
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.032.005	1.747.954
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	99.179
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.054.215	1.875.195
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(45.794)	15.207
14) oneri diversi di gestione	1.122.668	1.037.537
Totale costi della produzione	20.863.020	21.149.108
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	331.076	192.356
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.712	45.255
Totale proventi diversi dai precedenti	7.712	45.255
Totale altri proventi finanziari	7.712	45.255
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	170	2.010
Totale interessi e altri oneri finanziari	170	2.010
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.542	43.245
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	338.618	235.601
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	278.212	246.001
imposte differite e anticipate	44.254	(25.859)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	322.466	220.142
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.152	15.459

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	16.152	15.459
Imposte sul reddito	322.466	220.142
Interessi passivi/(attivi)	(7.542)	(43.245)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	3.212
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	331.076	195.568
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	305.794	290.523
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.054.215	1.776.016
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(2)	(318.854)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.360.007	1.747.685
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.691.083	1.943.253
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(45.794)	15.207
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	965	17.568
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(546.541)	(627.919)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	27.124	163.882
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	399.585	606.271
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.251.761	(113.255)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.087.100	61.754
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.778.183	2.005.007
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	7.542	43.245
(Imposte sul reddito pagate)	(283.208)	(180.884)
(Utilizzo dei fondi)	(412.179)	(599.115)
Totale altre rettifiche	(687.845)	(736.754)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.090.338	1.268.253
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.070.852)	(6.961.907)
Disinvestimenti	-	625.716
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(6.126)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.070.852)	(6.342.317)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.980.512)	(5.074.065)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.656.783	11.779.403
Danaro e valori in cassa	67.685	19.130
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.724.468	11.798.533
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	4.722.151	6.656.783
Danaro e valori in cassa	21.805	67.685
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.743.956	6.724.468

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

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 31/12/2016 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, quinto 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.

Criteri di valutazione

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

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.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(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.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			350.588	350.588
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	441.034	(441.034)		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Patrimonio netto 31/12/2015	34.515.701			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	34.515.701			

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

Materiali

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

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

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

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

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

Crediti

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

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
24.773	46.983	(22.210)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	894.083	500.378	1.394.461
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	847.100	500.378	1.347.478
Valore di bilancio	46.983	-	46.983
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	22.210	-	22.210
Totale variazioni	(22.210)	-	(22.210)
Valore di fine esercizio			
Costo	894.083	500.295	1.394.378
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	869.310	500.295	1.369.605
Valore di bilancio	24.773	-	24.773

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
40.506.114	37.467.266	3.038.848

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	135.788	
Ammortamenti esercizi precedenti	(115.710)	
Saldo al 31/12/2015	20.078	di cui terreni

Ammortamenti dell'esercizio	(3.940)	
Saldo al 31/12/2016	16.138	di cui terreni

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	151.802
Ammortamenti esercizi precedenti	(143.890)
Saldo al 31/12/2015	7.912
Altre variazioni	1
Ammortamenti dell'esercizio	(3.648)
Saldo al 31/12/2016	4.265

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	2.090.020
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.845.806)
Saldo al 31/12/2015	244.214
Acquisizione dell'esercizio	112.792
Ammortamenti dell'esercizio	(77.381)
Saldo al 31/12/2016	279.625

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	41.161.850
Ammortamenti esercizi precedenti	(12.705.911)
Saldo al 31/12/2015	28.455.939
Acquisizione dell'esercizio	2.716.391
Giroconti positivi (riclassificazione)	1.122.980
Ammortamenti dell'esercizio	(1.947.036)
Saldo al 31/12/2016	30.348.274

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

	<i>Costo storico</i>	<i>F.do</i>	<i>Valore residuo</i>
		<i>Ammortamento</i>	
	<i>al 31.12.2016</i>	<i>al 31.12.2016</i>	<i>al 31.12.2016</i>
AUTOMEZZI	7.037	-7.037	0
AUTOVEICOLI USO INTERNO	21.054	-21.054	0
MOBILI E MACCHINE UFFICIO ORD.	1.072.713	-980.570	92.143

MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	1.252.972	-1.167.377	85.595
CESPITI INFERIORE 1 MILIONE BENI GRATUITAMENTE DEVOLVIBILI	712.636	-712.636	0
	41.934.116	-11.763.580	30.170.536
<i>Totale</i>	<i>45.000.528</i>	<i>-14.652.254</i>	<i>30.348.274</i>

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015	8.739.123
Acquisizione dell'esercizio	2.241.669
Giroconti negativi (riclassificazione)	(1.122.980)
Saldo al 31/12/2016	9.857.812

Il giroconto delle immobilizzazioni riguarda quelle opere giunte a compimento nell'esercizio e pertanto portate ad incremento dei beni gratuitamente devolvibili.

	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	2.090.020	41.161.850	8.739.123	52.278.583
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	115.710	143.890	1.845.806	12.705.911	-	14.811.317
Valore di bilancio	20.078	7.912	244.214	28.455.939	8.739.123	37.467.266
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	112.792	2.716.391	2.241.669	5.070.852
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	1.122.980	(1.122.980)	-
Ammortamento dell'esercizio	3.940	3.648	77.381	1.947.036	-	2.032.005
Altre variazioni	-	1	-	-	-	1
Totale variazioni	(3.940)	(3.647)	35.411	1.892.335	1.118.689	3.038.848
Valore di fine esercizio						
Costo	135.788	151.803	2.202.813	45.000.528	9.857.812	57.348.744
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	119.650	147.538	1.923.188	14.652.254	-	16.842.630
Valore di bilancio	16.138	4.265	279.625	30.348.274	9.857.812	40.506.114

Attivo circolante

Rimanenze

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
346.032	300.238	45.794

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	300.238	45.794	346.032
Totale rimanenze	300.238	45.794	346.032

Crediti iscritti nell'attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.025.696	7.282.167	(1.256.471)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	729.208	(965)	728.243	728.243	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.039.904	(845.213)	4.194.691	4.194.691	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	463.462	(369.310)	94.152	94.152	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	228.183	(44.253)	183.930		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	821.410	3.270	824.680	817.628	7.052
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.282.167	(1.256.471)	6.025.696	5.834.714	7.052

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

Fatture emesse	1.089.121
Fatture da emettere	138.087
<i>Totale lordo</i>	<i>1.227.208</i>
A dedurre f.do svalutazione crediti	-498.965
<i>Totale al netto del f.do svalutazione</i>	<i>728.243</i>

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

Descrizione	F.do svalutazione crediti
Saldo al 31/12/2015	510.263
Utilizzo nell'esercizio	-11.298
Accantonamento esercizio	
Saldo al 31/12/2016	498.965

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

Crediti per corrispettivo art. 23 C.S.	3.374.741
Crediti per restituzione impianti art. 34 c.1 C.S.	625.939
Crediti commerciali per altri rapporti	194.011
<i>Totale crediti</i>	<i>4.194.691</i>

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

<i>Descrizione</i>	<i>Valori</i>
Corrispettivo art. 23 C.S. periodo 2016 per fattura da emettere	3.374.741
<i>Totale</i>	<i>3.374.741</i>

I crediti tributari sono così costituiti:

	Entro 12 mesi
Credito su versamenti Irpef	1.222
Credito Iva	92.930
<i>Totale</i>	<i>94.152</i>

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

I crediti verso altri sono così costituiti:

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Vs. Equitalia per versamenti in pendenza contenzioso	717.909	
Vs. Equitalia per versamenti enpals	52.328	
Altri	47.391	
Depositi cauzionali		7.052
<i>Totale</i>	<i>817.628</i>	<i>7.052</i>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 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	728.243	728.243
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.194.691	4.194.691
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	94.152	94.152
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	183.930	183.930
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	824.680	824.680
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.025.696	6.025.696

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.743.956	6.724.468	(1.980.512)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.656.783	(1.934.632)	4.722.151
Denaro e altri valori in cassa	67.685	(45.880)	21.805
Totale disponibilità liquide	6.724.468	(1.980.512)	4.743.956

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

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

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

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

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
390.705	417.829	(27.124)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	417.829	(27.124)	390.705
Totale ratei e risconti attivi	417.829	(27.124)	390.705

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

Descrizione	Importo
Risconti Istruttori	373.077
Altri di ammontare non apprezzabile	17.628
	390.705

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
34.531.855	34.515.701	16.154

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	-	-		41.361.307
Riserva da soprapprezzo 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	(6.904.306)	15.459	-		(6.888.847)
Utile (perdita) dell'esercizio	15.459	16.152	15.459	16.152	16.152
Totale patrimonio netto	34.515.701	31.613	15.459	16.152	34.531.855

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	41.361.307	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1	A,B,C,D	-
Riserva legale	43.241	A,B	43.241
Altre riserve			
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	1		-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Utili portati a nuovo	(6.888.847)	A,B,D	-
Totale	34.515.703		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 statuari 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
Totale	1	

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

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

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Perdite pregresse	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	41.361.307	43.241	(6.960.868)	56.563	34.500.243
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(1)	15.459	15.458
Altre variazioni					
- Incrementi			56.563		56.563
- Decrementi				56.563	56.563
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				15.459	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	41.361.307	43.241	(6.904.306)	15.459	34.515.701
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			15.461	16.152	31.613
- Decrementi				15.459	15.459
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				16.152	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	41.361.307	43.241	(6.888.845)	16.152	34.531.855

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

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

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

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non vi sono riserve incorporate nel capitale sociale.

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
37.833	48.333	(10.500)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	48.333	48.333
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	10.500	10.500
Totale variazioni	(10.500)	(10.500)
Valore di fine esercizio	37.833	37.833

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

<i>Fondi</i>	<i>Valore al 31.12.2015</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Valore al 31.12.2016</i>
Fondo rischi cause civili	48.333		10.500	37.833
Totale	48.333	0	10.500	37.833

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 7 del cod. civ., si specifica che la voce "Altri fondi" riguarda lo stanziamento effettuato a fronte di vertenze legali di natura civile, parte del quale è stato rilasciato in corso d'esercizio per il venir meno del rischio connesso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

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

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

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.737.588	1.833.473	(95.885)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.833.473
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	305.794
Utilizzo nell'esercizio	401.679
Totale variazioni	(95.885)
Valore di fine esercizio	1.737.588

Debiti

Debiti

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
10.450.025	10.961.054	(511.029)

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	4.977	417	5.394	-	5.394
Debiti verso fornitori	8.324.899	(546.541)	7.778.358	7.778.358	-
Debiti verso controllanti	410.511	88.739	499.250	499.250	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	350.588	(245.314)	105.274	105.274	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	300.022	59.748	359.770	359.770	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	456.970	27.609	484.579	484.579	-
Altri debiti	1.113.087	104.313	1.217.400	1.217.400	-
Totale debiti	10.961.054	(511.029)	10.450.025	10.444.631	5.394

La voce acconti raccoglie depositi cauzionali ricevuti da clienti.

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

Essi risultano così dettagliati:

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Fornitori di beni e servizi	7.778.358	0
FORNITORI	5.916.946	
FATTURE DA RICEVERE	1.950.080	
ACCREDITI DA RICEVERE	-88.668	

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

La voce "Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante" riguarda debiti per utenze.

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

Essi risultano così dettagliati:

Debiti Tributari	359.770
DEBITO IRAP	3.469
DEBITO IRES	26.737
RITENUTE LAVORO DIPENDENTE E ASSIM.	173.505
RITENUTE LAVORO AUTONOMO	3.609
IMPOSTA RIFIUTI	152.450

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

Enti previdenziali	484.579
INPS ENPALS C/CONTRIBUTI	272.824
PREVINDAI C/CONTRIBUTI	3.263
INAIL	2.003
INPS C/CONTRIBUTI COLLAB.	5.025
DEBITI VS. FONDI	12.952
CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONI DIFFERITE	188.512

La voce "Altri debiti" risulta così dettagliata:

	<i>Entro i dodici mesi</i>
Debiti verso altri	1.217.400

DEBITI VS/EMOLUM. AMM. E SINDACALI	35.156
RETRIBUZ. DIFF. 14° M.	141.619
RETRIB. DIFF. FERIE/FEST.	500.300
IVA IN SOSPENSIONE	6.877
DEBITI PER INTERESSI MORA VS FORNITORI	267.408
DEBITI V/ COLLAB. ASSEGNI NON INC	1.251
ADDEBITI PASSI CARRAI	93.511
PER ASSICURAZIONI	35.000
ALTRI	136.278

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	5.394	5.394
Debiti verso fornitori	7.778.358	7.778.358
Debiti verso imprese controllanti	499.250	499.250
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	105.274	105.274
Debiti tributari	359.770	359.770
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	484.579	484.579
Altri debiti	1.217.400	1.217.400
Debiti	10.450.025	10.450.025

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	5.394	5.394
Debiti verso fornitori	7.778.358	7.778.358
Debiti verso controllanti	499.250	499.250
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	105.274	105.274
Debiti tributari	359.770	359.770
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	484.579	484.579
Altri debiti	1.217.400	1.217.400
Totale debiti	10.450.025	10.450.025

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.279.975	4.880.390	399.585

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

Descrizione	Importo
RISCONTO CORSI	4.589.052
RISCONTI ABBONAMENTI	265.227
RISCONTO AFFITTI SPAZI	50.263
RISCONTO RIMBORSO DA COMUNE PER RISTRUTTURAZIONE ISEO	348.852
RISCONTO CANONI PUBBLICITA'	11.000
Altri di ammontare non apprezzabile	15.581
	5.279.975

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	4.880.390	399.585	5.279.975
Totale ratei e risconti passivi	4.880.390	399.585	5.279.975

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
21.194.096	21.341.464	(147.368)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	15.740.477	15.709.955	30.522
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	421.459	318.855	102.604
Altri ricavi e proventi	5.032.160	5.312.654	(280.494)
	21.194.096	21.341.464	(147.368)

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

Valore della produzione

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

Ricavi per categoria di attività

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

Tipologia	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi corsi	10.761.394	10.289.120	472.274
Ricavi per utilizzo impianti	4.979.083	5.420.835	-441.752
Vendita/noleggio materiale sportivo	256.899	297.997	-41.098
Sponsorizzazioni	366.683	356.206	10.477
Capitalizzazione costi manodopera interna	421.459	318.855	102.604
Vari	1.033.837	958.043	75.794
Contributo/corrispettivo Comune di Milano art. 23 Contratto di servizio	3.374.741	3.700.408	-325.667
<i>Totale</i>	<i>21.194.096</i>	<i>21.341.464</i>	<i>-147.368</i>

)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	256.899
Prestazioni di servizi	15.483.578
Totale	15.740.477

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	15.740.477

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	15.740.477

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
20.863.020	21.149.108	(286.088)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	603.198	613.245	(10.047)
Servizi	10.750.276	11.433.451	(683.175)
Godimento di beni di terzi	92.778	99.713	(6.935)
Salari e stipendi	4.556.444	4.426.034	130.410
Oneri sociali	1.417.705	1.354.685	63.020
Trattamento di fine rapporto	305.794	290.523	15.271
Altri costi del personale	5.736	3.518	2.218
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.210	28.062	(5.852)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.032.005	1.747.954	284.051
Svalutazioni crediti attivo circolante		99.179	(99.179)
Variazione rimanenze materie prime	(45.794)	15.207	(61.001)
Oneri diversi di gestione	1.122.668	1.037.537	85.131
Totale	20.863.020	21.149.108	(286.088)

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 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazioni	Variazioni %
VIGILANZA	250.953	240.671	10.282	4,27%
UTENZE	4.086.700	4.583.629	-496.929	-10,84%
PULIZIA E COMPLEMENTARI	1.325.685	1.486.101	-160.416	-10,79%
MANUTENZIONI ORDINARIE	223.967	226.695	-2.728	-1,20%
LAVORO INTERINALE	392.754	415.449	-22.695	-5,46%
ALTRE SPESE GESTIONE IMPIANTI	391.031	263.965	127.066	48,14%
ISTRUTTORI CORSI	2.013.740	2.066.420	-52.680	-2,55%
ASSISTENTI BAGNANTI	937.642	880.550	57.092	6,48%
COSTI PUBBLICITARI E PER SPONSOR	64.178	74.217	-10.039	-13,53%
ASSICURAZIONI	68.616	89.703	-21.087	-23,51%
SPESE BANCARIE E DI INCASSO	84.516	79.382	5.134	6,47%
ALTRE GENERALI	910.494	1.026.669	-116.175	-11,32%
Totale	10.750.276	11.433.451	-683.175	-5,98%

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 2016, 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), si dettano di seguito le voci considerate scomputabili secondo i parametri indicati nelle suddette normative.

Tali voci comprendono:

I costi derivanti da obblighi contrattuali: trascinalenti automatici, contrattazioni in essere, avanzamenti di livello o rinnovi da CCNL;

I costi derivanti dal personale dedicato alla manodopera capitalizzata.

Il totale dei costi scomputabili di cui sopra è pari a € 748.146,53, sul totale costi di € 6.285.679 del Bilancio consuntivo 2016.

La spesa per il personale ammonta quindi al 29,44 % dei costi generali, inferiore alla percentuale del 29,75 % del 2015, quindi nel rispetto del parametro della graduale riduzione del rapporto tra spese di personale e costi di gestione contenuto nella citata delibera n. 70.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

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

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.542	43.245	(35.703)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi fornitori					170	
					170	

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	170
Totale	170

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					7.712	7.712
					7.712	7.712

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	7.712	45.255	(37.543)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(170)	(2.010)	1.840
	7.542	43.245	(35.703)

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
322.466	220.142	102.324

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	278.212	246.001	32.211
IRES	5.474		5.474
IRAP	272.738	246.001	26.737
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	44.254	(25.859)	70.113
IRES	44.254	(25.859)	70.113
IRAP			
	322.466	220.142	102.324

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	338.618	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	93.120
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Variazione in diminuz. per rilascio fondi non dedotti precedentemente	(15.232)	
	(15.232)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Variazioni in aumento	17.726	
Deduzione quota irap lavoro	(234.355)	
Deduzione quota superammortamento 40%	(7.223)	
Utilizzo quota perdite fiscali pregresse	(79.627)	
	(303.479)	
<i>Imponibile fiscale</i>	<i>19.907</i>	
<i>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</i>		<i>5.474</i>

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	6.616.755	
	6.616.755	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	258.053
Lavoro occasionale e assimilato a lavoro dipendente	454.579	
Deduzioni	(78.051)	
<i>Imponibile Irap</i>	<i>6.993.283</i>	
<i>IRAP corrente per l'esercizio</i>		<i>272.738</i>

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	498.965		
Interessi passivi di mora non corrisp. Art. 109 TUIR	267.408		
<i>Totale</i>	<i>766.373</i>		
		Aliquote	
Totale per IRES	766.373	24,00%	-183.930
Totale imposte anticipate (importo iscritto tra i crediti)			-183.930
<i>Storno esercizio precedente</i>			<i>228.183</i>
Totale variazione imposte anticipate			44.253

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	102	102	
Operai	44	44	
	147	147	

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	102
Operai	44
Totale Dipendenti	147

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	46.385	59.890

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

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

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	25.531.671	1.62	25.531.671	1.62
Totale	25.531.671	-	25.531.671	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

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

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Dott. Pierfrancesco Barletta