

MILANOSPORT S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	20124 MILANO (MI) VIALE TUNISIA 35
Codice Fiscale	10809480154
Numero Rea	MI 1408942
P.I.	10809480154
Capitale Sociale Euro	45816307.02 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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	14.746	24.773
Totale immobilizzazioni immateriali	14.746	24.773
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.432	16.138
2) impianti e macchinario	1.783	4.265
3) attrezzature industriali e commerciali	248.553	279.625
4) altri beni	32.956.715	30.348.274
5) immobilizzazioni in corso e acconti	11.323.979	9.857.812
Totale immobilizzazioni materiali	44.543.462	40.506.114
Totale immobilizzazioni (B)	44.558.208	40.530.887
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	345.594	346.032
Totale rimanenze	345.594	346.032
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.199.532	728.243
Totale crediti verso clienti	1.199.532	728.243
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.958.206	4.194.691
Totale crediti verso controllanti	2.958.206	4.194.691
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.222	94.152
Totale crediti tributari	1.222	94.152
5-ter) imposte anticipate	357.812	183.930
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	940.385	817.628
esigibili oltre l'esercizio successivo	69.068	7.052
Totale crediti verso altri	1.009.453	824.680
Totale crediti	5.526.225	6.025.696
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.356.498	4.722.151
3) danaro e valori in cassa	32.236	21.805
Totale disponibilità liquide	4.388.734	4.743.956
Totale attivo circolante (C)	10.260.553	11.115.684
D) Ratei e risconti	321.439	390.705
Totale attivo	55.140.200	52.037.276
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	(2) ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	(2)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.872.695)	(6.888.847)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	70.567	16.152
Totale patrimonio netto	34.602.419	34.531.855
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	10.000	37.833
Totale fondi per rischi ed oneri	10.000	37.833
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.573.877	1.737.588
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.370	5.394
Totale acconti	5.370	5.394
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.830.688	7.778.358
Totale debiti verso fornitori	7.830.688	7.778.358
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	384.789	499.250
Totale debiti verso controllanti	384.789	499.250
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	338.484	105.274
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	338.484	105.274
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	630.114	359.770
Totale debiti tributari	630.114	359.770
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	318.466	484.579
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	318.466	484.579
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.165.857	1.217.400
Totale altri debiti	1.165.857	1.217.400
Totale debiti	10.673.768	10.450.025
E) Ratei e risconti	8.280.136	5.279.975
Totale passivo	55.140.200	52.037.276

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	1

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.121.906	15.740.477
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	306.956	421.459
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.743.511	3.374.741
altri	2.783.422	1.657.419
Totale altri ricavi e proventi	6.526.933	5.032.160
Totale valore della produzione	22.955.795	21.194.096
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	757.084	603.198
7) per servizi	11.355.302	10.750.276
8) per godimento di beni di terzi	93.740	92.778
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.483.049	4.556.444
b) oneri sociali	1.426.671	1.417.705
c) trattamento di fine rapporto	297.548	305.794
e) altri costi	13.608	5.736
Totale costi per il personale	6.220.876	6.285.679
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.374	22.210
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.215.045	2.032.005
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	792.611	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.019.030	2.054.215
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	438	(45.794)
14) oneri diversi di gestione	1.277.187	1.122.668
Totale costi della produzione	22.723.657	20.863.020
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	232.138	331.076
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	367	7.712
Totale proventi diversi dai precedenti	367	7.712
Totale altri proventi finanziari	367	7.712
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.278	170
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.278	170
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.911)	7.542
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	228.227	338.618
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	331.543	278.212
imposte differite e anticipate	(173.883)	44.254
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	157.660	322.466
21) Utile (perdita) dell'esercizio	70.567	16.152

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	70.567	16.152
Imposte sul reddito	157.660	322.466
Interessi passivi/(attivi)	3.911	(7.542)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(670)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	231.468	331.076
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	297.548	305.794
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.226.419	2.054.215
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	3	(2)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.523.970	2.360.007
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.755.438	2.691.083
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	438	(45.794)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(471.289)	965
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	52.330	(546.541)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	69.266	27.124
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.000.161	399.585
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.291.746	1.251.761
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.942.652	1.087.100
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.698.090	3.778.183
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.911)	7.542
(Imposte sul reddito pagate)	(307.234)	(283.208)
(Utilizzo dei fondi)	(489.092)	(412.179)
Totale altre rettifiche	(800.237)	(687.845)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.897.853	3.090.338
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.252.393)	(5.070.852)
Disinvestimenti	670	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.347)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.253.070)	(5.070.852)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(3)	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3)	2
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(355.220)	(1.980.512)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.722.151	6.656.783
Danaro e valori in cassa	21.805	67.685
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.743.956	6.724.468
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	4.356.498	4.722.151
Danaro e valori in cassa	32.236	21.805
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.388.734	4.743.956

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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

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.

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.

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, occhiali, etc...) nonché prodotti per i trattamenti chimici delle acque. La valutazione delle suddette rimanenze è avvenuta iscrivendo il minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Debito per TFR

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

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

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

Imposte sul reddito

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

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

Riconoscimento ricavi

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non si sono rilevate operazioni in valuta.

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
14.746	24.773	(10.027)

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	894.083	500.295	1.394.378
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	869.310	500.295	1.369.605
Valore di bilancio	24.773	-	24.773
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.347	-	1.347
Ammortamento dell'esercizio	11.374	-	11.374
Totale variazioni	(10.027)	-	(10.027)
Valore di fine esercizio			
Costo	895.429	500.295	1.395.724
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	880.683	500.295	1.380.978
Valore di bilancio	14.746	-	14.746

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
44.543.462	40.506.114	4.037.348

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	135.788	151.803	2.202.813	45.000.528	9.857.812	57.348.744

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	50.770	2.576.247	3.625.376	6.252.393
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	2.159.209	(2.159.209)	-
Ammortamento dell'esercizio	3.705	2.481	81.842	2.127.015	-	2.215.045
Altre variazioni	(1)	(1)	-	-	-	(2)
Totale variazioni	(3.706)	(2.482)	(31.072)	2.608.441	1.466.167	4.037.348
Valore di fine esercizio						
Costo	135.788	151.802	2.253.583	49.735.984	11.323.979	63.601.136
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	123.356	150.019	2.005.030	16.779.269	-	19.057.674
Valore di bilancio	12.432	1.783	248.553	32.956.715	11.323.979	44.543.462

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

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

	<i>Costo storico</i>	<i>F.do Ammortamento</i>	<i>Valore residuo</i>
	<i>al 31.12.2017</i>	<i>al 31.12.2017</i>	<i>al 31.12.2017</i>
AUTOMEZZI	7.037	-7.037	0
AUTOVEICOLI USO INTERNO	21.054	-21.054	0
MOBILI E MACCHINE UFFICIO ORD.	1.115.952	-999.288	116.664
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	1.285.182	-1.198.077	87.105
CESPITI INFERIORI 516 eur	726.903	-726.903	0
BENI GRATUITAMENTE DEVOLVIBILI	46.579.858	-13.826.912	32.752.946
<i>Totale</i>	<i>49.735.986</i>	<i>-16.779.271</i>	<i>32.956.715</i>

Contributi in conto capitale

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.

Mentre le opere afferenti il suddetto contributo del 2017 non sono ancora terminate e dunque l'intero contributo appare tra i risconti passivi, per quello precedente relativo al CS Iseo si è rilasciata a conto economico la quota di cui sopra.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
345.594	346.032	(438)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	346.032	(438)	345.594
Totale rimanenze	346.032	(438)	345.594

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.526.225	6.025.696	(499.471)

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	728.243	471.289	1.199.532	1.199.532	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.194.691	(1.236.485)	2.958.206	2.958.206	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	94.152	(92.930)	1.222	1.222	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	183.930	173.882	357.812			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	824.680	184.773	1.009.453	940.385	69.068	43.776
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.025.696	(499.471)	5.526.225	5.099.345	69.068	43.776

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

Fatture emesse	1.194.719
Fatture da emettere	1.255.331
<i>Totale lordo</i>	<i>2.450.050</i>
A dedurre f.do svalutazione crediti	-1.250.518
<i>Totale al netto del f.do svalutazione</i>	<i>1.199.532</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:

<i>Descrizione</i>	<i>F.do svalutazione crediti</i>
Saldo al 31/12/2016	498.965
Utilizzo nell'esercizio	-41.058
Accantonamento d'esercizio	792.611

Saldo al 31/12/2017	1.250.518
---------------------	-----------

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

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

Crediti per corrispettivo art. 23 C.S.	2.234.331
Crediti per restituzione impianti art. 34 c.1 C.S.	625.939
Crediti commerciali per altri rapporti	97.936
<i>Totale crediti</i>	<i>2.958.206</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 2017 per fattura da emettere	2.234.331
<i>Totale</i>	<i>2.234.331</i>

I crediti tributari sono così costituiti:

	Entro 12 mesi
Credito su versamenti Irpef	1.222
<i>Totale</i>	<i>1.222</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	
Vs. diversi per recupero spese legali	75.086	
Altri	95.062	62.016
Depositi cauzionali		7.052
<i>Totale</i>	<i>940.385</i>	<i>69.068</i>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
------------------------	---------------	---------------

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.199.532	1.199.532
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.958.206	2.958.206
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.222	1.222
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	357.812	357.812
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.009.453	1.009.453
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.526.225	5.526.225

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.388.734	4.743.956	(355.222)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.722.151	(365.653)	4.356.498
Denaro e altri valori in cassa	21.805	10.431	32.236
Totale disponibilità liquide	4.743.956	(355.222)	4.388.734

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
321.439	390.705	(69.266)

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	390.705	(69.266)	321.439
Totale ratei e risconti attivi	390.705	(69.266)	321.439

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

Descrizione	Importo
RISCONTI ISTRUTORI	310.991
ASSICURAZIONI	10.448
	321.439

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
34.602.419	34.531.855	70.564

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	-	3		(2)
Totale altre riserve	1	-	3		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.888.847)	16.152	-		(6.872.695)
Utile (perdita) dell'esercizio	16.152	70.567	16.152	70.567	70.567
Totale patrimonio netto	34.531.855	86.719	16.155	70.567	34.602.419

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

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	(2)		-
Totale altre riserve	(2)		-
Utili portati a nuovo	(6.872.695)	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	34.531.852		43.241
Quota non distribuibile			43.241

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
Totale	(2)	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Perdite pregresse a nuovo e altre	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	41.361.307	43.241	(6.904.306)	15.459	34.515.701
- Incrementi			15.461	16.152	31.613
- Decrementi				15.459	15.459
Risultato dell'esercizio precedente				16.152	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	41.361.307	43.241	(6.888.845)	16.152	34.531.855
- Incrementi			16.152	70.567	86.719
- Decrementi			2	16.152	16.154
Risultato dell'esercizio corrente				70.567	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	41.361.307	43.241	(6.872.695)	70.567	34.602.419

In merito al capitale sociale, si segnala che l'importo riportato in Bilancio è quello della sua consistenza al 31/12/2017. Successivamente alla chiusura dell'esercizio, con deliberazione del Consiglio Comunale di Milano n. 15 del 9 aprile 2018, è stata approvata l'operazione di aumento del capitale sociale a pagamento.

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

In tale sede è stato contestualmente sottoscritto e versato parte di detto aumento per euro 4.455.000,00, pari a n. 2.750.000 azioni.

Pertanto, alla data di redazione del presente Bilancio, il capitale sociale sottoscritto e versato ammonta ad euro 45.816.307,02, interamente detenuto dall'azionista unico Comune di Milano.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non vi sono riserve incorporate nel capitale sociale.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.000	37.833	(27.833)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	37.833	37.833
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	27.833	27.833
Totale variazioni	(27.833)	(27.833)
Valore di fine esercizio	10.000	10.000

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.

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:

- Atto di citazione per risoluzione contrattuale dell'appalto presso il Palalido, per il quale la Società si è costituita in giudizio con comparsa di costituzione e risposta e contestuale domanda riconvenzionale. Allo stato l'attore ha comunicato l'intervenuto fallimento, per cui il Giudice ha disposto l'interruzione, con facoltà di una delle parti per l'eventuale riassunzione in giudizio. Importo richiesto dall'attore e opposto di euro 7,6 milioni, importo in domanda riconvenzionale di euro 6,3 milioni;
- Ricorso in Cassazione da parte di Inps a fronte dei due gradi di giudizio precedenti favorevoli alla Società. Importo euro 0,5 milioni;
- Ricorso per decreto ingiuntivo proposto dalla mandataria dell'ATI dell'appalto calore, a fronte del quale la Società si è costituita in giudizio con atto in opposizione e contestuale domanda riconvenzionale. Importo richiesto dall'attore e opposto di euro 0,6 milioni, importo in domanda riconvenzionale di euro 0,9 milioni;
- Atti di citazione presso Tribunali del lavoro, la maggior parte dei quali per cause promosse da dipendenti dell'allora affidataria dell'appalto Palalido, in cui la Società è stata chiamata in solido su differenze retributive. Tali cause sono state interrotte per l'intervenuto fallimento della suddetta affidataria e riguardano un importo di euro 56.000;
- Infine, 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.573.877	1.737.588	(163.711)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	1.737.588
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	297.548
Utilizzo nell'esercizio	461.259
Totale variazioni	(163.711)
Valore di fine esercizio	1.573.877

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.673.768	10.450.025	223.743

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	5.394	(24)	5.370	-	5.370
Debiti verso fornitori	7.778.358	52.330	7.830.688	7.830.688	-
Debiti verso controllanti	499.250	(114.461)	384.789	384.789	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	105.274	233.210	338.484	338.484	-
Debiti tributari	359.770	270.344	630.114	630.114	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	484.579	(166.113)	318.466	318.466	-
Altri debiti	1.217.400	(51.543)	1.165.857	1.165.857	-
Totale debiti	10.450.025	223.743	10.673.768	10.668.398	5.370

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	5.370	5.370
Debiti verso fornitori	7.830.688	7.830.688
Debiti verso imprese controllanti	384.789	384.789
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	338.484	338.484
Debiti tributari	630.114	630.114
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	318.466	318.466
Altri debiti	1.165.857	1.165.857
Debiti	10.673.768	10.673.768

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	5.370	5.370
Debiti verso fornitori	7.830.688	7.830.688
Debiti verso controllanti	384.789	384.789
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	338.484	338.484
Debiti tributari	630.114	630.114
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	318.466	318.466
Altri debiti	1.165.857	1.165.857
Totale debiti	10.673.768	10.673.768

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
8.280.136	5.279.975	3.000.161

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	5.279.975	3.000.161	8.280.136
Totale ratei e risconti passivi	5.279.975	3.000.161	8.280.136

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

Descrizione	Importo
RISCONTO CORSI	4.625.831
RISCONTI ABBONAMENTI	238.161
RISCONTO AFFITTI SPAZI	17.407
RISCONTO RIMBORSO DA COMUNE PER RISTRUTTURAZIONE ISEO	339.672
RISCONTO CANONI PUBBLICITA'	22.715

Descrizione	Importo
RISCONTO CONTRIBUTO IN CONTO IMPIANTI COMUNE MILANO	3.000.000
Altri di ammontare unitario non apprezzabile	36.350
	8.280.136

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
22.955.795	21.194.096	1.761.699

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	16.121.906	15.740.477	381.429
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	306.956	421.459	(114.503)
Altri ricavi e proventi	6.526.933	5.032.160	1.494.773
Totale	22.955.795	21.194.096	1.761.699

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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi corsi	11.067.605	10.761.394	306.211
Ricavi per utilizzo impianti	5.054.300	4.979.083	75.217
Vendita/noleggio materiale sportivo	240.719	256.899	-16.180
Sponsorizzazioni	333.240	366.683	-33.443
Capitalizzazione costi manodopera interna	306.956	421.459	-114.503
Vari	2.218.644	1.033.837	1.184.807
Contributo/corrispettivo Comune di Milano art. 23 Contratto di servizio	3.734.331	3.374.741	359.590
<i>Totale</i>	<i>22.955.795</i>	<i>21.194.096</i>	<i>1.761.699</i>

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	240.719
Prestazioni di servizi	15.881.187
Totale	16.121.906

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	16.121.906
Totale	16.121.906

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
22.723.657	20.863.020	1.860.637

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	757.084	603.198	153.886
Servizi	11.355.302	10.750.276	605.026
Godimento di beni di terzi	93.740	92.778	962
Salari e stipendi	4.483.049	4.556.444	(73.395)
Oneri sociali	1.426.671	1.417.705	8.966
Trattamento di fine rapporto	297.548	305.794	(8.246)
Altri costi del personale	13.608	5.736	7.872
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.374	22.210	(10.836)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.215.045	2.032.005	183.040
Svalutazioni crediti attivo circolante	792.611		792.611
Variazione rimanenze materie prime	438	(45.794)	46.232
Oneri diversi di gestione	1.277.187	1.122.668	154.519
Totale	22.723.657	20.863.020	1.860.637

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 31.12.2017	Valore al 31.12.2016	Variazioni	Variazioni %
VIGILANZA	221.081	250.953	-29.872	-11,90%
UTENZE	4.347.603	4.086.700	260.903	6,38%
PULIZIA E COMPLEMENTARI	1.365.801	1.325.685	40.116	3,03%
MANUTENZIONI ORDINARIE	301.348	223.967	77.381	34,55%
LAVORO INTERINALE	442.926	392.754	50.172	12,77%
ALTRE SPESE GESTIONE IMPIANTI	405.727	391.031	14.696	3,76%
ISTRUTTORI CORSI	2.058.935	2.013.740	45.195	2,24%
ASSISTENTI BAGNANTI	920.395	937.642	-17.247	-1,84%
COSTI PUBBLICITARI E PER SPONSOR	96.912	64.178	32.734	51,01%
ASSICURAZIONI	81.848	68.616	13.232	19,28%

<i>Descrizione</i>	<i>Valore al 31.12.2017</i>	<i>Valore al 31.12.2016</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Variazioni %</i>
SPESE BANCARIE E DI INCASSO	88.574	84.516	4.058	4,80%
ALTRE GENERALI	1.024.152	910.494	113.658	12,48%
Totale	11.355.302	10.750.276	605.026	5,63%

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

Tali voci comprendono:

- I costi derivanti da obblighi contrattuali: trascinamenti 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 € 437.321,15, sul totale costi di € 6.220.876 del Bilancio consuntivo 2017.

La spesa per il personale ammonta quindi al 29,35 % dei costi generali, inferiore alla percentuale del 29,44 % del 2016, 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.

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

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

Oneri diversi di gestione

L'importo principale di questa voce è rappresentato dalla quota di IVA indetraibile, per euro 844.174, connessa con l'esercizio dell'attività dei corsi, esente da IVA.

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(3.911)	7.542	(11.453)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	367	7.712	(7.345)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.278)	(170)	(4.108)
Totale	(3.911)	7.542	(11.453)

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	
Debiti verso banche	30
Altri	4.248
Totale	4.278

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					30	30
Interessi fornitori					4.248	4.248
Totale					4.278	4.278

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					367	367
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					367	367

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

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

In particolare segnaliamo che nell'esercizio è stata contabilizzata la penale rivalsata nei confronti dell'ATI affidataria dell'appalto calore, in ragione della specifica previsione contrattuale a tutela dei risultati energetici di risparmio non conseguiti a seguito delle opere realizzate rispetto a quelli promessi in gara. Tale penale – determinata sulla base di apposita relazione dell'Energy Manager della Società, di parere di altro tecnico qualificato reso all'esito di audit tecnico-documentale nonché di pareri legali - avrebbe potuto essere anche di entità maggiore (sino a euro 2,8 milioni) e la sua riduzione all'importo rivalsato è avvenuta a seguito di interventi di contenimento energetico ascrivibili esclusivamente all'operato della Società, quale la riduzione dei consumi idrici e, dunque, dell'energia necessaria per il riscaldamento dell'acqua.

Per ragioni di prudenza, il credito è stato contestualmente svalutato mediante accantonamento al fondo svalutazione, come riportato nella elencazione dei costi di entità o incidenza eccezionale.

Voce di ricavo	Importo
Penale rivalsata appalto calore	1.072.363
Escussione fideiussione su appalto	166.762
Rilasci debiti/fondi per cause legali	117.506
Rilasci stanziamenti precedenti	66.179
Totale	1.422.810

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

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

Come sopra anticipato, in ragione dell'iscrizione della penale "appalto-calore", per ragioni di prudenza il relativo credito è stato contestualmente svalutato mediante accantonamento al fondo svalutazione.

Inoltre, tra tali costi, si evidenzia l'iscrizione di conguagli su utenze relativi ad anni precedenti (anni da 2012 a 2016) riferiti al consumo di gas presso il CS Saini rivalsati cumulativamente dalla A2A nel corso del 2017.

Voce di costo	Importo
Accantonamento prudenziale fondo svalutazione crediti per penale rivalsata	792.611
Conguagli su utenze anni precedenti	212.185
Totale	1.004.796

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
157.660	322.466	(164.806)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	331.543	278.212	53.331
IRES	32.756	5.474	27.282
IRAP	298.787	272.738	26.049
Imposte differite (anticipate)	(173.883)	44.254	(218.137)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
IRES	(173.883)	44.254	(218.137)
Totale	157.660	322.466	(164.806)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico e l'onere fiscale effettivo.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	228.227	
Onere fiscale teorico (%)	24	54.774
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamento svalutazione crediti oltre quota deducibile	765.569	
Totale	765.569	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Utilizzo fondo sval. crediti non dedotto precedentemente	(41.058)	
Variazione in diminuz. per rilascio fondi rischi non dedotti	(27.833)	
Totale	(68.891)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Altre Variazioni in aumento	21.803	
Deduzione quota irap lavoro	(243.796)	
Deduzione quota superammortamento 40%	(20.501)	
Utilizzo quota perdite fiscali pregresse	(545.929)	
Totale	(788.423)	
<i>Imponibile fiscale</i>	<i>136.482</i>	
<i>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</i>		<i>32.756</i>

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	7.245.625	
Totale	7.245.625	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	282.579
Lavoro occasionale e assimilato a lavoro dipendente	503.351	
Deduzioni	(87.769)	
<i>Imponibile Irap</i>	<i>7.661.207</i>	

Descrizione	Valore	Imposte
<i>IRAP corrente per l'esercizio</i>		<i>298.787</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	1.223.476		
Interessi passivi di mora non corrisp. Art. 109 TUIR	267.408		
Totale	1.490.884		
		Aliquote	
Totale per IRES	1.490.884	24,00%	-357.812
Totale imposte anticipate (importo iscritto tra i crediti)			-357.812
<i>Storno esercizio precedente</i>			<i>183.929</i>
Totale variazione imposte anticipate			-173.883

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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	99	102	(3)
Operai	41	44	(3)
Totale	141	147	(6)

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	99
Operai	41
Totale Dipendenti	141

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	46.385	42.338

Si precisa che il compenso del Collegio Sindacale include anche quello dei precedenti membri ai quali era anche attribuita la funzione di revisione legale.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

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

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale alla data del 31/12/2017 è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

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

Attualmente, in ragione dell'aumento di capitale avvenuto successivamente alla chiusura dell'esercizio come riferito in altra parte della presente Nota, la situazione del capitale sottoscritto e versato è divenuta la seguente:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale unitario in Euro
Azioni Ordinarie	28.281.671	1,62
Totale	28.281.671	

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Richiamando quanto riportato nella presente Nota al superiore paragrafo riguardante il patrimonio, successivamente alla chiusura dell'esercizio è stato deliberato un aumento di capitale sociale a pagamento che determina, al momento attuale, un capitale sottoscritto e versato di euro 45.816.307,02. La restante parte del deliberato aumento, pari a euro 8.544.999,42, potrà essere sottoscritta e versata entro il termine del corrente anno.

Con l'integrale sottoscrizione e versamento del deliberato aumento di capitale, si andrà a riequilibrare la difficile situazione finanziaria in cui versa la Società a seguito degli investimenti in riqualificazione degli impianti, come compiutamente descritto dagli amministratori nei precedenti bilanci d'esercizio.

L'effetto positivo in termini di situazione finanziaria verrà descritto nella Relazione sulla Gestione e nella Relazione sulla valutazione del rischio ex D.Lgs 175/2016, ai quali si rimanda.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Dott. Pierfrancesco Barletta

Dichiarazione di conformità del bilancio