



MILANOSPORT S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	20124 MILANO (MI) VIALE TUNISIA 35
Codice Fiscale	10809480154
Numero Rea	MI 1408942
P.I.	10809480154
Capitale Sociale Euro	54361306.44 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	GESTIONE DI ALTRI IMPIANTI SPORTIVI NCA (931190)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

31-12-2019

31-12-2018

Stato patrimoniale

Attivo

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	58.368	31.396
Totale immobilizzazioni immateriali	58.368	31.396

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati	5.491	8.962
2) impianti e macchinario	-	559
3) attrezzature industriali e commerciali	243.568	232.347
4) altri beni	52.044.274	32.641.278
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.218.636	16.163.883
Totale immobilizzazioni materiali	54.511.969	49.047.029
Totale immobilizzazioni (B)	54.570.337	49.078.425

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	321.195	337.373
Totale rimanenze	321.195	337.373

II - Crediti

1) verso clienti

esigibili entro l'esercizio successivo	962.070	836.402
Totale crediti verso clienti	962.070	836.402

4) verso controllanti

esigibili entro l'esercizio successivo	4.916.829	5.121.014
Totale crediti verso controllanti	4.916.829	5.121.014

5-bis) crediti tributari

esigibili entro l'esercizio successivo	128.502	307.380
Totale crediti tributari	128.502	307.380

5-ter) imposte anticipate

-	117.012
---	---------

5-quater) verso altri

esigibili entro l'esercizio successivo	766.817	793.909
esigibili oltre l'esercizio successivo	60.878	69.068
Totale crediti verso altri	827.695	862.977

Totale crediti

6.835.096	7.244.785
------------------	------------------

IV - Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali	2.998.372	10.944.147
3) danaro e valori in cassa	20.159	22.758
Totale disponibilità liquide	3.018.531	10.966.905

Totale attivo circolante (C)

10.174.822	18.549.063
-------------------	-------------------

D) Ratei e risconti

13.768	353.758
--------	---------

Totale attivo

64.758.927	67.981.246
-------------------	-------------------

Passivo

A) Patrimonio netto

I - Capitale	54.361.306	54.361.306
--------------	------------	------------

II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1	1
---	---	---

IV - Riserva legale	43.241	43.241
---------------------	--------	--------

VI - Altre riserve, distintamente indicate

Varie altre riserve	1, (1)	53
Totale altre riserve	1	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.793.702)	(6.802.129)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	84.360	8.427
Totale patrimonio netto	47.695.207	47.610.847
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	729.939	42.079
Totale fondi per rischi ed oneri	729.939	42.079
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.345.131	1.567.676
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.498	3.675
Totale acconti	4.498	3.675
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.825.388	7.813.259
Totale debiti verso fornitori	3.825.388	7.813.259
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	470.051	574.889
Totale debiti verso controllanti	470.051	574.889
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.525	145.060
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	209.525	145.060
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	263.393	324.701
Totale debiti tributari	263.393	324.701
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	518.770	470.574
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	518.770	470.574
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.224.260	1.050.023
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.640	-
Totale altri debiti	1.243.900	1.050.023
Totale debiti	6.535.525	10.382.181
E) Ratei e risconti	8.453.125	8.378.463
Totale passivo	64.758.927	67.981.246

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico

A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.516.627	16.427.337
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	170.744	221.419
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.841.083	4.877.859
altri	872.956	1.177.514
Totale altri ricavi e proventi	5.714.039	6.055.373
Totale valore della produzione	23.401.410	22.704.129

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	694.547	680.150
7) per servizi	11.299.188	11.061.856
8) per godimento di beni di terzi	107.110	106.453
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.320.430	4.337.587
b) oneri sociali	1.318.336	1.411.406
c) trattamento di fine rapporto	288.660	318.092
e) altri costi	7.429	129.230
Totale costi per il personale	5.934.855	6.196.315
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.640	11.990
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.839.146	2.484.343
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	184.481	382.131
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.039.267	2.878.464
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.179	8.221
12) accantonamenti per rischi	715.599	32.079
14) oneri diversi di gestione	1.256.792	1.397.794
Totale costi della produzione	23.063.537	22.361.332
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	337.873	342.797

C) Proventi e oneri finanziari

16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	40	219
Totale proventi diversi dai precedenti	40	219
Totale altri proventi finanziari	40	219
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	64	9.699
Totale interessi e altri oneri finanziari	64	9.699
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(24)	(9.480)

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)

337.849 333.317

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

imposte correnti	136.477	84.089
imposte differite e anticipate	117.012	240.801
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	253.489	324.890

21) Utile (perdita) dell'esercizio	84.360	8.427
------------------------------------	--------	-------



Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	84.360	8.427
Imposte sul reddito	253.489	324.890
Interessi passivi/(attivi)	24	9.480
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	235.439	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	573.312	342.797
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.004.259	350.171
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.854.786	2.496.333
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	316.201	457.683
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.175.246	3.304.187
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.748.558	3.646.984
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	16.178	8.221
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(125.668)	363.130
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.987.871)	(17.429)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	339.990	(32.319)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	74.662	98.327
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	418.093	(2.294.717)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.264.616)	(1.874.787)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.483.942	1.772.197
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(24)	(9.480)
(Imposte sul reddito pagate)	4.990	(386.020)
(Utilizzo dei fondi)	(538.944)	(324.293)
Totale altre rettifiche	(533.978)	(719.793)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	949.964	1.052.404

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.855.725)	(7.445.593)
Disinvestimenti	-	(112.864)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(42.612)	(28.640)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(8.898.337)	(7.587.097)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	13.000.001
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	13.000.001
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(7.948.373)	6.465.308
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.944.147	4.356.498
Danaro e valori in cassa	22.758	32.236
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.966.905	4.388.734
Disponibilità liquide a fine esercizio		



Depositi bancari e postali

2.998.372 10.944.147

Danaro e valori in cassa

20.159 22.758

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

3.018.531 10.966.905



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati



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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

Materiali

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

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

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

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

Si specifica che non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Crediti

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

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

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

Debiti

Anche per i debiti si richiama quanto sopra.

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

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di magazzino riguardano materiali di consumo (es.: cancelleria, materiali per interventi di manutenzione, etc.), prodotti destinati alla rivendita (es.: cuffie, 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 l'informativa fornita. I risultati a consuntivo delle poste di bilancio per le quali sono state utilizzate le suddette stime ed assunzioni, possono differire da quelli riportati nei bilanci a causa dell'incertezza che caratterizza le assunzioni e le condizioni sulle quali si basano le stime.

Altre informazioni



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



Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
58.368	31.396	26.972

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	924.070	500.295	1.424.365
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	892.674	500.295	1.392.969
Valore di bilancio	31.396	-	31.396
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	42.612	-	42.612
Ammortamento dell'esercizio	15.640	-	15.640
Totale variazioni	26.972	-	26.972
Valore di fine esercizio			
Costo	966.681	500.295	1.466.976
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	908.313	500.295	1.408.608
Valore di bilancio	58.368	-	58.368

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
54.511.969	49.047.029	5.464.940

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	135.788	151.802	2.310.610	51.796.866	16.163.883	70.558.949
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	126.826	151.243	2.078.263	19.155.588	-	21.511.920
Valore di bilancio	8.962	559	232.347	32.641.278	16.163.883	49.047.029
Variazioni nell'esercizio						



	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	-	82.440	1.235.398	7.537.887	8.855.725
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	21.166.934	(21.166.934)	
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	235.439	-	235.439
Ammortamento dell'esercizio	3.470	559	71.219	2.763.897	-	2.839.146
Altre variazioni	(1)	-	-	-	(316.200)	(316.201)
Totale variazioni	(3.471)	(559)	11.221	19.402.996	(13.945.247)	5.464.940
Valore di fine esercizio						
Costo	135.787	151.802	2.393.051	73.697.006	2.218.636	78.596.282
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	130.296	151.802	2.149.483	21.652.732	-	24.084.313
Valore di bilancio	5.491	-	243.568	52.044.274	2.218.636	54.511.969

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

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

	Costo storico	F.do Ammortamento	Valore residuo
	al 31.12.2019	al 31.12.2019	al 31.12.2019
AUTOMEZZI	7.037	-7.037	0
AUTOVEICOLI USO INTERNO	21.054	-21.054	0
MOBILI E MACCHINE UFFICIO ORD.	1.237.284	-1.045.920	191.364
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	1.413.469	-1.275.768	137.701
CESPITI INFERIORI 516 eur	740.734	-740.734	0
BENI GRATUITAMENTE DEVOLVIBILI	70.277.428	-18.562.219	51.715.209
Totale	73.697.006	-21.652.732	52.044.274

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

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

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

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

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
321.195	337.373	(16.178)

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



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	337.373	(16.178)	321.195
Totale rimanenze	337.373	(16.178)	321.195

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.835.096	7.244.785	(409.689)

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	836.402	125.668	962.070	962.070	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.121.014	(204.185)	4.916.829	4.916.829	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	307.380	(178.878)	128.502	128.502	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	117.012	(117.012)	-			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	862.977	(35.282)	827.695	766.817	60.878	35.106
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.244.785	(409.689)	6.835.096	6.774.218	60.878	35.106

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

Fatture commerciali emesse	948.390
Fatture/Nc commerciali da emettere	321.577
Totale lordo	1.269.967
A dedurre f.do svalutazione crediti commerciali	-307.897
Totale commerciali al netto del f.do svalutazione	962.070

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

Crediti per corrispettivo art. 23 C.S.	4.782.931
Crediti commerciali netti per altri rapporti	133.898
Totale crediti	4.916.829

I crediti verso altri sono così costituiti:

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Vs. Equitalia per versamenti in pendenza contenzioso	717.909	
Altri	48.908	53.826
Depositi cauzionali		7.052
Totali	766.817	60.878

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

Descrizione	F.do svalutazione crediti complessivo
Saldo al 31/12/2018	518.196
Utilizzo nell'esercizio	48.707
Accantonamento esercizio	184.480
Saldo al 31/12/2019	653.969

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

F.do svalutazione crediti verso clienti	307.897
F.do svalutazione crediti non commerciali	346.072
Totale F.do svalutazione crediti	653.969

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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	962.070	962.070
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.916.829	4.916.829
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	128.502	128.502
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	827.695	827.695
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.835.096	6.835.096

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.018.531	10.966.905	(7.948.374)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.944.147	(7.945.775)	2.998.372
Denaro e altri valori in cassa	22.758	(2.599)	20.159
Totale disponibilità liquide	10.966.905	(7.948.374)	3.018.531

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
13.768	353.758	(339.990)

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 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	353.758	(339.990)	13.768
Totale ratei e risconti attivi	353.758	(339.990)	13.768

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

Descrizione	Importo
Risconti telefonia	12.789
Altri di ammontare unitario non apprezzabile	979
	13.768



Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
47.695.207	47.610.847	84.360

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	54.361.306	-	-		54.361.306
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1	-	-		1
Riserva legale	43.241	-	-		43.241
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	-		1
Totale altre riserve	1	-	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.802.129)	8.427	-		(6.793.702)
Utile (perdita) dell'esercizio	8.427	84.360	8.427	84.360	84.360
Totale patrimonio netto	47.610.847	92.787	8.427	84.360	47.695.207

Dettaglio delle varie altre riserve

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	54.361.306	B	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	43.241	A,B	43.241
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-



	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	1		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	(6.793.702)	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	47.610.847		43.241
Quota non distribuibile			43.241

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Perdite pregresse a nuovo e altre	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	41.361.307	43.241	(6.872.696)	70.567	34.602.419
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
Incrementi	12.999.999		70.570	8.427	13.078.996
decrementi			1	70.567	70.568
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				8.427	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	54.361.306	43.241	(6.802.127)	8.427	47.610.847
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi			8.427	84.360	92.787
decrementi				8.427	8.427
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				84.360	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	54.361.306	43.241	(6.793.700)	84.360	47.695.207

Riserve incorporate nel capitale sociale

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
729.939	42.079	687.860

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	42.079	42.079
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	715.599	715.599
Utilizzo nell'esercizio	27.739	27.739
Totale variazioni	687.860	687.860
Valore di fine esercizio	729.939	729.939

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



L'incremento in corso d'anno riguarda accantonamenti prudenziali per atti di citazione presso Tribunali del lavoro e accantonamenti per il rischio specifico di maggiori oneri di utenze.

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.345.131	1.567.676	(222.545)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.567.676
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	288.660
Utilizzo nell'esercizio	511.205
Totale variazioni	(222.545)
Valore di fine esercizio	1.345.131

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.535.525	10.382.181	(3.846.656)

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	3.675	823	4.498	-	4.498
Debiti verso fornitori	7.813.259	(3.987.871)	3.825.388	3.825.388	-
Debiti verso controllanti	574.889	(104.838)	470.051	470.051	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	145.060	64.465	209.525	209.525	-
Debiti tributari	324.701	(61.308)	263.393	263.393	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	470.574	48.196	518.770	518.770	-
Altri debiti	1.050.023	193.877	1.243.900	1.224.260	19.640
Totale debiti	10.382.181	(3.846.656)	6.535.525	6.511.387	24.138

I debiti tributari sono così costituiti:

Debiti Tributari	263.393
DEBITO IRES	21.331
DEBITO IVA	58.021
RITENUTE LAVORO DIPENDENTE E ASSIM.	139.595
RITENUTE LAVORO AUTONOMO	2.999
IMPOSTA RIFIUTI	41.447

I debiti verso Istituti di previdenza sono così costituiti:

Enti previdenziali	518.770
INPS ENPALS C/CONTRIBUTI	222.953
PREVINDAI C/CONTRIBUTI	5.815
INPS C/CONTRIBUTI COLLAB.	3.686
DEBITI VS. FONDI	9.413
CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONI DIFFERITE	276.903

Gli "altri debiti" risultano così costituiti:

	Entro i dodici mesi	Oltre i dodici mesi
Debiti verso altri	1.224.260	19.640
Debiti Vs/Emolum. Amm. E Sindacali	13.413	
Retribuz. Differite e Premi	319.686	
Retrib. Diff. Ferie/Fest.	601.012	
Depositi cauzionali su concessioni		19.640
Assicurazioni	6.017	
Addebiti Passi Carrai	74.562	
Per Gare Appalto	73.786	
Altri	135.784	



Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	4.498	4.498
Debiti verso fornitori	3.825.388	3.825.388
Debiti verso imprese controllanti	470.051	470.051
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	209.525	209.525
Debiti tributari	263.393	263.393
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	518.770	518.770
Altri debiti	1.243.900	1.243.900
Debiti	6.535.525	6.535.525

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	4.498	4.498
Debiti verso fornitori	3.825.388	3.825.388
Debiti verso controllanti	470.051	470.051
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	209.525	209.525
Debiti tributari	263.393	263.393
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	518.770	518.770
Altri debiti	1.243.900	1.243.900
Totale debiti	6.535.525	6.535.525

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.453.125	8.378.463	74.662

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	8.378.463	74.662	8.453.125
Totale ratei e risconti passivi	8.378.463	74.662	8.453.125

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

Descrizione	Importo
RISCONTO CORSI	4.535.063
RISCONTI ABBONAMENTI	245.075
RISCONTO AFFITTI SPAZI	35.571
RISCONTO RIMBORSO DA COMUNE PER RISTRUTTURAZIONE ISEO	321.311



Descrizione	Importo
RISCONTO CANONI PUBBLICITA'	354.565
RISCONTO CONTRIBUTO IN CONTO IMPIANTI COMUNE MILANO	2.943.894
Altri di ammontare unitario non apprezzabile	17.646
	8.453.125

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I criteri adottati nella valutazione di tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.



Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
23.401.410	22.704.129	697.281

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	17.516.627	16.427.337	1.089.290
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	170.744	221.419	(50.675)
Altri ricavi e proventi	5.714.039	6.055.373	(341.334)
Totale	23.401.410	22.704.129	697.281

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

Contributo/corrispettivo art. 23 Contratto di servizio	4.782.931
quota esercizio contributo conto capitale cambini e sani	48.972
quota esercizio contributo conto capitale iseo	9.180
Totale	4.841.083

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

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

Tipologia	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi corsi	11.328.664	11.154.916	173.748
Ricavi per utilizzo impianti	6.187.963	5.272.421	915.542
Vendita/noleggio materiale sportivo	184.778	213.416	-28.638
Sponsorizzazioni	329.502	230.594	98.908
Capitalizzazione costi manodopera interna	170.744	221.419	-50.675
Vari	416.828	749.819	-332.991
Contributo/corrispettivo Comune di Milano art. 23 Contratto di servizio	4.782.931	4.861.544	-78.613
Totale	23.401.410	22.704.129	697.281

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	184.778
Prestazioni di servizi	17.331.849



Totale	17.516.627
---------------	------------

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	17.516.627
Totale	17.516.627

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
23.063.537	22.361.332	702.205

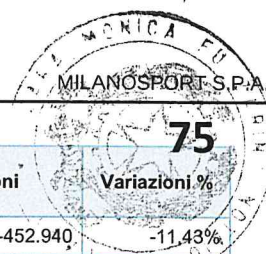
Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	694.547	680.150	14.397
Servizi	11.299.188	11.061.856	237.332
Godimento di beni di terzi	107.110	106.453	657
Salari e stipendi	4.320.430	4.337.587	(17.157)
Oneri sociali	1.318.336	1.411.406	(93.070)
Trattamento di fine rapporto	288.660	318.092	(29.432)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	7.429	129.230	(121.801)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	15.640	11.990	3.650
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.839.146	2.484.343	354.803
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	184.481	382.131	(197.650)
Variazione rimanenze materie prime	16.179	8.221	7.958
Accantonamento per rischi	715.599	32.079	683.520
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	1.256.792	1.397.794	(141.002)
Totale	23.063.537	22.361.332	702.205

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 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni	Variazioni %
VIGILANZA	222.305	195.229	27.076	13,87%



Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni	Variazioni %
UTENZE	3.509.394	3.962.334	-452.940	-11,43%
PULIZIA E COMPLEMENTARI	1.551.666	1.433.177	118.489	8,27%
MANUTENZIONI ORDINARIE	596.506	380.966	215.540	56,58%
LAVORO INTERINALE	693.809	555.029	138.780	25,00%
ALTRE SPESE GESTIONE IMPIANTI	389.443	383.451	5.992	1,56%
ISTRUTTORI CORSI	2.142.809	2.082.539	60.270	2,89%
ASSISTENTI BAGNANTI	934.674	956.378	-21.704	-2,27%
COSTI PUBBLICITARI E PER SPONSOR	68.805	98.494	-29.689	-30,14%
ASSICURAZIONI	68.880	69.572	-692	-0,99%
SPESE BANCARIE E DI INCASSO	106.138	100.073	6.065	6,06%
ALTRE GENERALI	1.014.759	844.614	170.145	20,14%
Totale	11.299.188	11.061.856	237.332	2,15%

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva in ragione di esercizio. L'ammortamento finanziario dei beni gratuitamente devolvibili avviene sulla base della durata residua della Convenzione o sulla base di un periodo minore in relazione alla vita utile degli stessi. Si specifica che nell'esercizio si è avuto un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di ammortamento di beni gratuitamente devolvibili pari a euro 351.449, in relazione all'ultimazione dei lavori del Palalido e della sua entrata in funzione in corso d'anno. Per tali ultimi lavori si è considerata la durata trentennale del nuovo Contratto di Servizio che verrà sottoscritto nel corso del 2020.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante

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 853.458, 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(24)	(9.480)	9.456

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	40	219	(179)



(Interessi e altri oneri finanziari)	(64)	(9.699)	9.635
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(24)	(9.480)	9.456

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	64
Totale	64

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori					64	64
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					64	64

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					40	40
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					40	40



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.)

Non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionale

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

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

Voce di costo	Importo
Accantonamenti a fondi rischi	715.599
Minusvalenza cespiti	235.439
Totale	951.038

Per i commenti ai costi di entità/incidenza eccezionali rimandiamo alla Relazione sulla gestione.

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
253.489	324.890	(71.401)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	136.477	84.089	52.388
IRES	54.059		54.059
IRAP	82.418	84.089	(1.671)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	117.012	240.801	(123.789)
IRES	117.012	240.801	(123.789)
IRAP			
Totale	253.489	324.890	(71.401)

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	337.849	
Onere fiscale teorico (%)		



Descrizione	Valore	Imposte
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamenti fondi rischi	715.599	
Accantonamento svalutazione crediti oltre quota deducibile	153.547	
Totale	869.146	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Utilizzo fondo sval. crediti non dedotto precedentemente	(18.060)	
Utilizzo fondo rischi non dedotto precedentemente	(27.739)	
Totale	(45.799)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Altre Variazioni in aumento	8.966	
Deduzione quota irap lavoro	(5.077)	
Deduzione quota superammortamento	(34.135)	
Altre variazioni in diminuzione	(4.725)	
Perdite pregresse scomputabili	(900.980)	
Totale	(935.951)	
Imponibile fiscale	225.245	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		54.059

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	7.172.808	
Totale	7.172.808	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	279.740
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Lavoro assimilato a lavoro dipendente	691.737	
Perdite su crediti	14.211	
Deduzioni inerenti lavoro	(5.765.485)	
Imponibile Irap	2.113.271	
IRAP corrente per l'esercizio		82.418

Fiscalità differita / anticipata

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

Si segnala che, a partire dall'anno 2019, per ulteriore prudenza si è proceduto a non rilevare imposte anticipate a fini Ires, in quanto tale iscrizione presupporrebbe la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno

le differenze temporanee deducibili a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare; con conseguente annullamento dei crediti di tale natura già iscritti.

L'effetto di quanto sopra nell'esercizio è stato il seguente:

Totale imposte anticipate (importo iscritto tra i crediti a fine esercizio)	0
Storno esercizio precedente	117.012
Totale variazione imposte anticipate	117.012



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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	1		1
Quadri	12	14	(2)
Impiegati	85	80	5
Operai	34	40	(6)
Altri			
Totale	132	134	(2)

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	12
Impiegati	85
Operai	34
Totale Dipendenti	132

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.993	25.480

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

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

Categorie di azioni emesse dalla società

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

81

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



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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

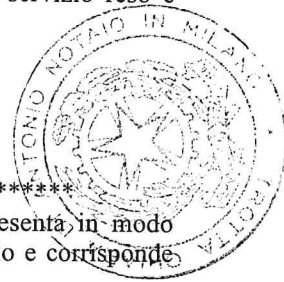
In relazione all'impatto dell'emergenza sanitaria attualmente in corso e alla conseguente incertezza generalizzata che da ciò ne deriva, si specifica che, pur in questo quadro, gli amministratori ritengono sussistere la prospettiva di continuità aziendale, peraltro esistente alla data di cui all'art. 7 del DL 23/2020, sia in ragione dell'applicazione delle misure normative previste in tema di sostegno alle attività di impresa cui, temporaneamente, si è fatto accesso, sia in ragione del Contratto di servizio esistente con il Comune di Milano nonché di quello nuovo in corso di sottoscrizione. Tale contratto, per quanto in esso previsto in termini di contributo alla Società per l'erogazione del servizio pubblico cui essa è preposta, garantisce la prospettiva di continuità anche a fronte del prevedibile e oggettivamente inevitabile peggioramento dei risultati 2020, conseguente alla suddetta emergenza sanitaria.

Da un prima stima economica dell'impatto dell'emergenza sanitaria sui risultati attesi per il 2020, basata sulle informazioni e condizioni ad oggi esistenti nonché su quanto previsto dal comma 4 dell'art. 216 del DL 34 / 2020, emerge una richiesta di incremento di contributo/corrispettivo superiore a quanto previsto.

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

Ai sensi dell'obbligo di informativa di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, si precisa che la Società non ha ricevuto alcuna sovvenzione, contributo o vantaggio economico di qualunque genere dalle Pubbliche Amministrazioni,

tenuto conto che quanto ricevuto dal Comune di Milano riguarda corrispettivo sinallagmatico del servizio ⁸² e
regolato dal Contratto di Servizio vigente con lo stesso Comune.



Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

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

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