

MILANOSPORT S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	20124 MILANO (MI) VIALE TUNISIA 35
Codice Fiscale	10809480154
Numero Rea	MI 1408942
P.I.	10809480154
Capitale Sociale Euro	44243873.46 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	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MILANO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	103.745	111.245
Totale immobilizzazioni immateriali	103.745	111.245
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	143	2.021
2) impianti e macchinario	1.828	-
3) attrezzature industriali e commerciali	333.852	253.835
4) altri beni	49.824.320	49.918.230
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.449.293	2.677.941
Totale immobilizzazioni materiali	52.609.436	52.852.027
Totale immobilizzazioni (B)	52.713.181	52.963.272
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	274.367	337.641
Totale rimanenze	274.367	337.641
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.135.248	1.130.459
Totale crediti verso clienti	1.135.248	1.130.459
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.900.059	4.750.750
Totale crediti verso controllanti	6.900.059	4.750.750
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.502	136.618
Totale crediti tributari	118.502	136.618
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.777	808.203
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.018	63.609
Totale crediti verso altri	89.795	871.812
Totale crediti	8.243.604	6.889.639
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.118.867	832.901
3) danaro e valori in cassa	16.749	16.236
Totale disponibilità liquide	5.135.616	849.137
Totale attivo circolante (C)	13.653.587	8.076.417
D) Ratei e risconti	28.468	11.566
Totale attivo	66.395.236	61.051.255
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	44.243.873	54.361.306
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	2	1
IV - Riserva legale	-	43.241
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(2) ⁽¹⁾	(1)

Totale altre riserve	(2)	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(6.709.342)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(12.086.403)	(3.451.332)
Totale patrimonio netto	32.157.470	44.243.873
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	994.383	475.599
Totale fondi per rischi ed oneri	994.383	475.599
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	870.861	1.057.211
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	654.457	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.345.543	-
Totale debiti verso banche	5.000.000	-
6) acconti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.967	4.525
Totale acconti	4.967	4.525
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.723.699	2.884.434
Totale debiti verso fornitori	3.723.699	2.884.434
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	734.038	556.655
Totale debiti verso controllanti	734.038	556.655
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.077.816	959.345
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.077.816	959.345
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.933.526	723.044
Totale debiti tributari	8.933.526	723.044
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	525.142	748.159
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	525.142	748.159
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.107.472	5.590.166
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.950	16.292
Totale altri debiti	3.112.422	5.606.458
Totale debiti	26.111.610	11.482.620
E) Ratei e risconti	6.260.912	3.791.952
Totale passivo	66.395.236	61.051.255

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(1)

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.872.151	6.546.586
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	63.300
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.721.000	4.721.000
altri	1.091.670	1.521.567
Totale altri ricavi e proventi	5.812.670	6.242.567
Totale valore della produzione	12.684.821	12.852.453
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	355.249	464.364
7) per servizi	8.665.760	6.974.010
8) per godimento di beni di terzi	105.871	119.748
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.434.217	3.597.142
b) oneri sociali	1.137.468	1.101.933
c) trattamento di fine rapporto	280.699	278.396
e) altri costi	1.097	5.711
Totale costi per il personale	4.853.481	4.983.182
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.327	32.135
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.317.775	3.199.902
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.354.102	3.232.037
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	63.274	(16.447)
12) accantonamenti per rischi	528.784	-
14) oneri diversi di gestione	6.655.727	546.700
Totale costi della produzione	24.582.248	16.303.594
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(11.897.427)	(3.451.141)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	33
Totale proventi diversi dai precedenti	2	33
Totale altri proventi finanziari	2	33
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	188.978	224
Totale interessi e altri oneri finanziari	188.978	224
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(188.976)	(191)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(12.086.403)	(3.451.332)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(12.086.403)	(3.451.332)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(12.086.403)	(3.451.332)
Interessi passivi/(attivi)	188.976	191
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.804	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(11.895.623)	(3.451.141)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	809.483	278.396
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.354.102	3.232.037
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(239.347)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.163.585	3.271.086
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(7.732.038)	(180.055)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	63.274	(16.446)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.789)	(168.389)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	839.265	(940.954)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(16.902)	2.202
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.468.960	(4.661.173)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	7.435.540	6.018.235
Totale variazioni del capitale circolante netto	10.785.348	233.475
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.053.310	53.420
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(188.976)	(191)
(Imposte sul reddito pagate)	5.009	(16.340)
(Utilizzo dei fondi)	(477.049)	(586.810)
Totale altre rettifiche	(661.016)	(603.341)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.392.294	(549.921)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.628.746)	(1.534.458)
Disinvestimenti	551.758	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(28.827)	(85.012)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.105.815)	(1.619.470)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	654.457	-
Accensione finanziamenti	4.345.543	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5.000.000	(2)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.286.479	(2.169.393)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	832.901	2.998.372
Danaro e valori in cassa	16.236	20.159

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	849.137	3.018.531
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.118.867	832.901
Danaro e valori in cassa	16.749	16.236
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.135.616	849.137

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

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

Si precisa che, poiché la contabilità dell'ente controllante è di tipo finanziario e dunque non comparabile con quella di tipo economico-patrimoniale della Società, si omette, in quanto non significativa, l'esposizione dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Comune di Milano.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2, del Codice Civile ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

Come previsto dal comma 2 dell'articolo 38-quater della Legge 77/2020, è possibile applicare la deroga poiché nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 la Società non si è avvalsa della deroga prevista dall'articolo 7, comma 2, della legge 40/2020 perché esisteva la continuità. Infatti, In relazione all'impatto dell'emergenza sanitaria e alla conseguente incertezza generalizzata che da ciò ne deriva, si specifica che, pur in questo quadro, gli amministratori ritengono sussistere la prospettiva di continuità aziendale, sia in ragione dell'applicazione delle misure normative previste in tema

di sostegno alle attività di impresa cui, temporaneamente, si è fatto accesso, sia in ragione del Contratto di servizio esistente con il Comune di Milano, sia in ragione della dotazione di patrimonio netto esistente. Detto contratto, per quanto in esso previsto in termini di contributo alla Società per l'erogazione del servizio pubblico cui essa è preposta, garantisce la prospettiva di continuità.

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

Materiali

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

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

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

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

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

Crediti

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

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

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

Debiti

Anche per i debiti si richiama quanto sopra.
Sono pertanto rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di magazzino riguardano materiali di consumo (es.: cancelleria, materiali per interventi di manutenzione, etc..), prodotti destinati alla rivendita (es.: cuffie, occhialini, etc...) nonché prodotti per i trattamenti chimici delle acque.
La valutazione delle suddette rimanenze è avvenuta iscrivendo il minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Debito per TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Il debito non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

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

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

Riconoscimento ricavi

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non si sono rilevate operazioni in valuta.

La predisposizione del bilancio di esercizio richiede da parte degli Amministratori l'applicazione di principi e metodologie contabili che, in talune circostanze, si basano su complesse e soggettive valutazioni e stime basate sull'esperienza storica ed assunzioni che vengono di volta in volta considerate ragionevoli e realistiche in funzione delle relative circostanze. Le stime sono basate sulle più recenti informazioni di cui gli Amministratori dispongono al momento della redazione del bilancio, non intaccandone, pertanto, l'attendibilità. L'applicazione di tali stime ed assunzioni influenza gli importi riportati negli schemi di Stato patrimoniale, di Conto economico e del rendiconto finanziario nonché 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
103.745	111.245	(7.500)

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	1.051.693	500.295	1.551.988
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	940.448	500.295	1.440.743
Valore di bilancio	111.245	-	111.245
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	28.827	-	28.827
Ammortamento dell'esercizio	36.327	-	36.327
Totale variazioni	(7.500)	-	(7.500)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.080.520	500.295	1.580.815
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	976.775	500.295	1.477.070
Valore di bilancio	103.745	-	103.745

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
52.609.436	52.852.027	(242.591)

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	2.481.557	74.683.658	2.677.941	80.130.746
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.767	151.802	2.227.722	24.765.428	-	27.278.719
Valore di bilancio	2.021	-	253.835	49.918.230	2.677.941	52.852.027
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	-	1.924	170.563	3.079.648	376.611	3.628.746
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1	-	-	605.259	(605.259)	1
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	553.562	-	553.562
Ammortamento dell'esercizio	1.878	96	90.546	3.225.255	-	3.317.775
Altre variazioni	(1)	-	-	-	-	(1)
Totale variazioni	(1.878)	1.828	80.017	(93.910)	(228.648)	(242.591)
Valore di fine esercizio						
Costo	135.788	153.727	2.652.120	77.517.877	2.449.293	82.908.805
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	135.645	151.899	2.318.268	27.693.557	-	30.299.369
Valore di bilancio	143	1.828	333.852	49.824.320	2.449.293	52.609.436

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

	Costo storico	F.do Ammortamento	Valore residuo
	al 31.12.2021	al 31.12.2021	al 31.12.2021
AUTOMEZZI	7.037	-7.037	0
AUTOVEICOLI USO INTERNO	38.193	-22.768	15.425
MOBILI E MACCHINE UFFICIO ORD.	1.267.102	-1.112.689	154.413
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	1.483.506	-1.372.700	110.806
CESPITI INFERIORI 516 eur	760.171	-760.171	0
BENI GRATUITAMENTE DEVOLVIBILI	73.961.867	-24.418.191	49.543.676
Totale	77.517.876	-27.693.556	49.824.320

Fino 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. Pertanto vengono rilasciate in corso d'anno a conto economico le quote di cui sopra

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
274.367	337.641	(63.274)

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	337.641	(63.274)	274.367
Totale rimanenze	337.641	(63.274)	274.367

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.243.604	6.889.639	1.353.965

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.130.459	4.789	1.135.248	1.135.248	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.750.750	2.149.309	6.900.059	6.900.059	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	136.618	(18.116)	118.502	118.502	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	871.812	(782.017)	89.795	30.777	59.018	31.986
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.889.639	1.353.965	8.243.604	8.184.586	59.018	31.986

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

Descrizione	Importi
Fatture commerciali emesse	1.036.249
Fatture/Nc commerciali da emettere	384.335
Totale lordo	1.420.584
A dedurre f.do svalutazione crediti commerciali	-285.336
Totale commerciali al netto del f.do svalutazione	1.135.248

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

Descrizione	Importi
Crediti per corrispettivo Contratto di servizio	3.311.782
Crediti per valore residuo restituzione Crespi/Cappelli	551.758
Crediti commerciali netti per altri rapporti	41.391
Credito per rivalsa iva	2.995.128
Totale crediti	6.900.059

Per le somme dovute all'Amministrazione finanziaria a seguito dell'accertamento resosi definitivo e relative ad imposta, la Società esercita nei modi e nei tempi di legge il suo diritto alla rivalsa dell'IVA nei confronti del committente Comune di Milano. Si precisa che secondo i principi contabili, e segnatamente in applicazione della prevalenza della sostanza sulla forma, viene contabilizzato nell'esercizio 2021 l'intero importo della rivalsa verso il Comune, perché pur maturando il credito tempo per tempo in corrispondenza dell'effettivo pagamento dell'IVA secondo il piano di rateizzazione in corso di definizione con l'Agenzia delle Entrate, è comunque più aderente alla realtà dei fatti la contabilizzazione della posta nell'esercizio in cui da un lato è sorto il debito a carico della società e dall'altro il correlativo credito di rivalsa verso il Comune. Ad oggi è stata riattivata la riscossione della cartella per gli importi provvisori in corso di causa (per i quali si era ottenuta prima rateizzazione e poi sospensione) e si è in attesa dell'emissione della cartella per la riscossione delle sanzioni e ulteriori interessi, anche per la quale ultima verrà presentata istanza di rateizzazione.

I crediti verso altri sono così costituiti:

Descrizione		
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
A rimborso di cause	14.876	50.516
Altri	15.901	
Depositi cauzionali		8.502
Totali	30.777	59.018

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 31/12/2020	648.325
Utilizzo nell'esercizio	362.989
Accantonamento esercizio	
Saldo al 31/12/2021	285.336

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

	Saldo al 31/12 /2020	Utilizzi 2021	Accantonamenti 2021	Saldo al 31/12/2021
F.do svalutazione crediti verso clienti	302.253	16.917	0	285.336
F.do svalutazione crediti non commerciali	346.072	346.072	0	0
Totale F.do svalutazione crediti	648.325	362.989	0	285.336

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.135.248	1.135.248
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.900.059	6.900.059
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	118.502	118.502
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	89.795	89.795
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.243.604	8.243.604

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.135.616	849.137	4.286.479

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	832.901	4.285.966	5.118.867
Denaro e altri valori in cassa	16.236	513	16.749
Totale disponibilità liquide	849.137	4.286.479	5.135.616

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. La liquidità è maggiore rispetto all'esercizio precedente in virtù dell'ottenimento del mutuo di cinque milioni di euro.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
28.468	11.566	16.902

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.566	16.902	28.468
Totale ratei e risconti attivi	11.566	16.902	28.468

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

Descrizione	Importo
Risconti manutenzioni	15.213
Risconti linea telef dati	13.255
	28.468

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
32.157.470	44.243.873	(12.086.403)

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	-	10.117.433		44.243.873
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1	2	1		2
Riserva legale	43.241	-	43.241		-
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	1		(2)
Totale altre riserve	(1)	-	1		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.709.342)	10.160.673	3.451.331		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.451.332)	3.451.332	-	(12.086.403)	(12.086.403)
Totale patrimonio netto	44.243.873	13.612.007	13.612.007	(12.086.403)	32.157.470

Dettaglio delle varie altre riserve

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

A seguito dell'approvazione del bilancio dell'esercizio al 31.12.2020, con atto del 29.06.2021 a repertorio del dott. Massimo Capaccioni, Notaio in Milano, pur non essendosi integrate le condizioni di cui all'art. 2446 o 2447 cod. civ. l'azionista ha proceduto alla riduzione facoltativa del Capitale Sociale per perdite procedendo all'integrale copertura delle stesse mediante riduzione, previo utilizzo delle riserve esistenti, del Capitale Sociale medesimo.

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	44.243.873	B	44.243.873	10.117.433
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2	A,B,C,D	2	1
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-	-
Riserva legale	-	A,B	-	43.241

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
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	-	-
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	(2)		-	-
Totale altre riserve	(2)		-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-	-
Totale	44.243.873		44.243.875	10.160.675
Quota non distribuibile			44.243.875	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarî 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
	-	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	54.361.306	43.241	(6.793.700)	84.360	47.695.207
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni				3.451.332	3.451.332
Altre variazioni					
incrementi			84.360		84.360
decrementi			2	3.535.692	3.535.694
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(3.451.332)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	54.361.306	43.241	(6.709.342)	(3.451.332)	44.243.873
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi			10.160.675	3.451.332	13.612.007
decrementi	10.117.433	43.241	3.451.333		13.612.007
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(12.086.403)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	44.243.873			(12.086.403)	32.157.470

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
994.383	475.599	518.784

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	475.599	475.599
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	528.784	528.784
Utilizzo nell'esercizio	10.000	10.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Totale variazioni	518.784	518.784
Valore di fine esercizio	994.383	994.383

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. In particolare l'incremento in corso d'anno si riferisce, per arrotondati euro 0,455 milioni, allo stanziamento per causa con Inps attualmente pendente in Cassazione dopo due gradi di giudizio precedenti favorevoli alla Società.

L'utilizzo in corso d'anno riguarda la copertura di costi legali connessi all'istituzione di tali fondi.

L'altro rilevante contenzioso deriva dalla richiesta risarcitoria avanzata dal sig. Busi per cui è in corso un giudizio di I grado davanti al tribunale di Milano. Nell'ambito di tale giudizio è stata resa una CTU che ricostruisce il nesso di causalità tra gli accadimenti verificatosi nella piscina Solari e il danno subito quantificato in circa 1 milione di euro. Una tale eventuale condanna a carico della società troverebbe copertura nella polizza assicurativa stipulata con la Società LLOYD la quale è già parte del predetto giudizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
870.861	1.057.211	(186.350)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.057.211
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	280.699
Utilizzo nell'esercizio	467.049
Totale variazioni	(186.350)
Valore di fine esercizio	870.861

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
26.111.610	11.482.620	14.628.990

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
Debiti verso banche	-	5.000.000	5.000.000	654.457	4.345.543
Acconti	4.525	442	4.967	-	4.967
Debiti verso fornitori	2.884.434	839.265	3.723.699	3.723.699	-
Debiti verso controllanti	556.655	177.383	734.038	734.038	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	959.345	3.118.471	4.077.816	4.077.816	-
Debiti tributari	723.044	8.210.482	8.933.526	8.933.526	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	748.159	(223.017)	525.142	525.142	-
Altri debiti	5.606.458	(2.494.036)	3.112.422	3.107.472	4.950
Totale debiti	11.482.620	14.628.990	26.111.610	21.756.150	4.355.460

I debiti verso banche riguardano l'accensione di mutuo erogato nel corso dell'esercizio, ai sensi del c.d. "DL Liquidità", dall'Istituto bancario Intesa San Paolo per euro 5 milioni al tasso nominale annuo del 0,85%, in preammortamento per i primi dodici mesi e poi da restituire in 72 rate mensili di cui l'ultima scadente il 30/04/2027.

I debiti tributari sono così costituiti:

Debiti Tributari	8.933.526
Debito Iva Corrente	116.965
Debito Iva Posticipato dx DI Covid	71.818
Ritenute Lavoro Dipendente e Assim. Correnti	111.187
Ritenute Lavoro Dipendente e Assim. Posticipate Ex DI Covid	18.071
Ritenute Lavoro Autonomo	2.308
Imposta Rifiuti	112.641
Debiti erariali a seguito di contenzioso in tema di Iva	8.500.536

Con riferimento al contenzioso tributario in materia di Iva già relazionato nei precedenti bilanci d'esercizio e per il quale, sulla base della relazione legale in tema, la soccombenza era ritenuta possibile ma non probabile, la Corte di Cassazione con propria sentenza n. 37951 depositata in Cancelleria il 2 dicembre 2021 ha respinto il ricorso della Società e, decidendo nel merito, ha accolto il ricorso incidentale dell'Agenzia delle Entrate circa l'applicabilità delle sanzioni.

Ad oggi è stata riattivata la riscossione della cartella per gli importi provvisori in corso di causa (per i quali si era ottenuta prima rateizzazione e poi sospensione) e si è in attesa dell'emissione della cartella per la riscossione delle sanzioni e ulteriori interessi, anche per la quale ultima verrà presentata istanza di rateizzazione.

L'effetto complessivo sul bilancio al 31/12/2021 è il seguente:

Descrizione	Importi	Importi
A credito vs il Comune di Milano per imposta (inclusi importi già corrisposti all'erario)	2.995.128	
A conto economico 2021 per sanzioni, interessi e oneri di riscossione	6.223.317	
A debito residuo verso l'Erario		8.500.536
Importi già corrisposti all'Erario per riscossione provvisoria in corso di causa		717.909
Totali	9.218.445	9.218.445

Gli importi a conto economico saranno anche richiamati nell'ambito della sezione di questa Nota riguardante i costi di entità e incidenza eccezionali.

I debiti verso la Controllante Comune di Milano sono relativi a riaddebiti di utenze.

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti riguardano interamente quelli verso la MM SpA, sia per le forniture di utenza idrica sia per il contratto esistente di manutenzione degli impianti sportivi gestiti. Il dettaglio per natura è il seguente:

	Totale	di cui per fatture ricevute	di cui per fatture da ricevere
Per fornitura utenza idrica	350.541	55.589	294.952
Per contratto in corso di manutenzione impianti sportivi gestiti	3.727.275	591.317	3.135.958
Totale	4.077.816	646.906	3.430.910

I debiti verso Istituti di previdenza sono così costituiti:

Enti previdenziali	525.142
Inps C/Contributi	186.595
Debiti Inps Posticipati ex DI Covid	59.464
Previdai C/Contributi	2.826
Inps C/Contributi Collab.	2.352
Debiti Vs. Fondi	8.639
Contributi su retribuzioni differite	265.266

Gli altri debiti risultano così costituiti:

	Entro i dodici mesi	Oltre i dodici mesi
Debiti verso altri	3.107.472	4.950
Debiti Vs/Emolum. Amm. E Sindacali	17.245	
Retribuz. Differite e Premi	345.736	
Retrib. Diff. Ferie/Fest.	547.030	
Depositi cauzionali su concessioni		4.950
Addebiti Passi Carrai	74.562	
Per Gare Appalto	69.059	
Voucher per sospensione attività	1.975.081	
Altri	78.759	

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	5.000.000	5.000.000
Acconti	4.967	4.967
Debiti verso fornitori	3.723.699	3.723.699
Debiti verso imprese controllanti	734.038	734.038
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.077.816	4.077.816

Area geografica	Italia	Totale
Debiti tributari	8.933.526	8.933.526
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	525.142	525.142
Altri debiti	3.112.422	3.112.422
Debiti	26.111.610	26.111.610

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
Debiti verso banche	5.000.000	5.000.000
Acconti	4.967	4.967
Debiti verso fornitori	3.723.699	3.723.699
Debiti verso controllanti	734.038	734.038
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.077.816	4.077.816
Debiti tributari	8.933.526	8.933.526
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	525.142	525.142
Altri debiti	3.112.422	3.112.422
Totale debiti	26.111.610	26.111.610

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.260.912	3.791.952	2.468.960

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	3.791.952	2.468.960	6.260.912
Totale ratei e risconti passivi	3.791.952	2.468.960	6.260.912

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

Descrizione	Importo
RISCONTO ABBONAMENTI NUOTO LIBERO	173.065
RISCONTO AFFITTO SPAZIO DA PALINSESTO	28.888
RISCONTO CORSI	2.614.055
RISCONTO RIMBORSO DA COMUNE PER RISTRUTTURAZIONE ISEO	302.951
RISCONTO CANONI PUBBLICITA'	370.908
RISCONTO CONTRIBUTO IN CONTO IMPIANTI COMUNE MILANO	2.748.005
Altri di ammontare non apprezzabile	23.040
	6.260.912

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si premette in questa sede che a fronte della massiva caduta della domanda dovuta alle sospensioni delle attività e che hanno interessato anche l'anno 2021 (tra le quali ultime, quelle svolte dalla Società sono risultate tra quelle soggette a maggiori periodi di sospensione totale nonché, nei pochi periodi di esercizio, soggette comunque a maggiori limitazioni), la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 ha reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

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

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.684.821	12.852.453	(167.632)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.872.151	6.546.586	325.565
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		63.300	(63.300)
Altri ricavi e proventi	5.812.670	6.242.567	(429.897)
Totale	12.684.821	12.852.453	(167.632)

Si specifica che alla voce A5 del prospetto di conto economico è incluso quanto segue:

Descrizione	Importi
Corrispettivo Contratto di servizio Comune di Milano	4.721.000
Quota esercizio contribuito conto capitale Cambini e Saini	97.944
Quota esercizio contribuito conto capitale Iseo	9.180
Totale	4.828.124

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

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

Tipologia	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi corsi	3.479.998	4.045.412	-565.414
Ricavi per utilizzo impianti	3.392.152	2.501.175	890.977
Vendita/noleggio materiale sportivo	85.915	108.347	-22.432

Sponsorizzazioni	561.432	574.716	-13.284
Capitalizzazione costi manodopera interna		63.300	-63.300
Vari	444.324	838.503	-394.179
Corrispettivo Contratto di servizio Comune di Milano	4.721.000	4.721.000	0
Totale	12.684.821	12.852.453	-167.632

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	85.915
Prestazioni di servizi	6.786.236
Totale	6.872.151

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.872.151
Totale	6.872.151

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
24.582.248	16.303.594	8.278.654

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	355.249	464.364	(109.115)
Servizi	8.665.760	6.974.010	1.691.750
Godimento di beni di terzi	105.871	119.748	(13.877)
Salari e stipendi	3.434.217	3.597.142	(162.925)
Oneri sociali	1.137.468	1.101.933	35.535
Trattamento di fine rapporto	280.699	278.396	2.303
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	1.097	5.711	(4.614)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	36.327	32.135	4.192
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.317.775	3.199.902	117.873
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	63.274	(16.447)	79.721
Accantonamento per rischi	528.784		528.784
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	6.655.727	546.700	6.109.027
Totale	24.582.248	16.303.594	8.278.654

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 31.12.2021	Valore al 31.12.2020	Variazioni	Variazioni %
VIGILANZA	232.372	245.020	-12.648	-5,16%
UTENZE	3.127.062	2.265.858	861.204	38,01%
PULIZIA E COMPLEMENTARI	955.092	1.084.205	-129.113	-11,91%
MANUTENZIONI ORDINARIE	1.468.689	846.656	622.033	73,47%
LAVORO INTERINALE	296.470	221.641	74.829	33,76%
ALTRE SPESE GESTIONE IMPIANTI	394.552	289.547	105.005	36,27%
ISTRUTTORI CORSI	717.177	582.486	134.691	23,12%
ASSISTENTI BAGNANTI	511.867	496.519	15.348	3,09%
COSTI PUBBLICITARI E PER SPONSOR	11.066	33.740	-22.674	-67,20%
ASSICURAZIONI	72.899	64.895	8.004	12,33%
SPESE BANCARIE E DI INCASSO	66.235	61.892	4.343	7,02%
ALTRE GENERALI	812.279	781.551	30.728	3,93%
Totale	8.665.760	6.974.010	1.691.750	24,26%

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

L'importo principale di questa voce a ricorrenza ordinaria è rappresentato dalla quota di IVA indetraibile, per euro 479.374, connessa con l'esercizio dell'attività dei corsi, esente da IVA.

La variazione rispetto all'anno precedente degli oneri diversi di gestione è relativa a sanzioni e interessi pregressi (quelli maturati nel 2021 sono esposti alla sezione afferente gli oneri finanziari) conseguenti al già citato contenzioso in tema di Iva: tali costi verranno esposti e riepilogati nell'ambito della sezione di questa nota riguardante i costi di entità e incidenza eccezionali.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(188.976)	(191)	(188.785)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2	33	(31)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(188.978)	(224)	(188.754)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(188.976)	(191)	(188.785)

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	28.333
Altri	160.644
Totale	188.978

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori					10	10
Interessi medio credito per mutuo ottenuto					28.333	28.333
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su contenzioso Iva – competenza 2021					160.634	160.634
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	1
Totale					188.978	188.978

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					2	2

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					2	2

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.)

La Società, in seguito alla più volte citata emergenza sanitaria, ha ricevuto i seguenti contributi in conto esercizio:

Voce di ricavo	Importo
Contributo f.do perduto Covid	12.000
Totale	12.000

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

A seguito del contenzioso in tema di Iva già sopra evidenziato e di quello attualmente pendente in Cassazione con Inps, nell'esercizio si sono rilevati i seguenti costi da ritenersi di entità/incidenza eccezionale:

Voce di costo	Importo	Natura
Sanzioni agenzia entrate	3.743.910	contenzioso
Interessi pregressi e oneri riscossione agenzia entrate	2.318.773	contenzioso
Accantonamento al fondo rischi per causa Inps	455.077	contenzioso
Interessi 2021 agenzia entrate	160.634	contenzioso
Totale	6.678.394	

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES			
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
IRES			
IRAP			
Totale			

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	(12.086.403)	
Onere fiscale teorico (%)	24%	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamento al fondo rischi	528.784	
Totale	528.784	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:	0	
Utilizzo fondo svalut. crediti non dedotto precedentemente	(362.988)	
Utilizzo fondo rischi non dedotto precedentemente	(10.000)	
Totale	(372.988)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:	0	0
Deduzione quota superammortamento	(19.984)	
Variazione in diminuzione cont. f.do perduto	(12.000)	
Variazione in diminuzione cred. imp. dpi	(950)	
Riprese in aumento oneri connessi a contenzioso	4.079.334	
Altre Variazioni in aumento	8.362	
Totale	4.054.762	
Imponibile fiscale	(7.875.845)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(6.515.162)	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
Lavoro assimilato a lavoro dipendente e quota interinale	334.029	
Interessi passivi in oneri diversi	1.985.358	
Sanzioni erariali	3.743.910	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
contr. f.do perd. e cred imp. dpi	(12.950)	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale	(464.815)	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	
Deduzioni inerenti lavoro	(4.663.981)	
Ulteriore deduzione	(8.000)	
Imponibile Irap	(5.136.796)	
IRAP corrente per l'esercizio		

Fiscalità differita / anticipata

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	9	11	(2)
Impiegati	80	81	(1)
Operai	42	39	3
Altri			
Totale	132	132	

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	9
Impiegati	80
Operai	42
Totale Dipendenti	132

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.993	25.480

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.000

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni	Numero	Valore nominale unitario in Euro
Azioni Ordinarie	27.311.033	1,62

Azioni	Numero	Valore nominale unitario in Euro
Totale	27.311.033	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	27.311.033	1.62	27.311.033	1.62
Totale	27.311.033	-	27.311.033	-

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 rientranti nel suddetto articolo.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

La proposta di destinazione della perdita d'esercizio è riportata nella Relazione sulla Gestione.

I consiglieri di Amministrazione

Dott.ssa Rosanna Volpe *Rosanna Volpe*

Avv. Antonino Restuccia *Antonino Restuccia*