

2^ Nota di Variazione al Bilancio di Previsione 2016

La 2^ Nota di Variazione al Bilancio di Previsione 2016, approvata dal Consiglio Federale con Delibera 612/16, è stata approvata dalla Giunta CONI nella riunione del 3 novembre 2016.

FEDERAZIONE ITALIANA BADMINTON

**2^ Variazione al Bilancio Preventivo
2016**

**RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO FEDERALE ALLA SECONDA
VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2016**

Signori Consiglieri,

dopo attento esame delle poste di bilancio con l'ufficio amministrazione si sottopone alla Vostra attenzione la seconda nota di variazione al bilancio di previsione 2016.

Si segnala che il provvedimento in esame è stato redatto secondo gli schemi ed i principi emanati dal CONI e tiene pertanto conto, nella redazione ed illustrazione delle voci indicate, della normativa attualmente in vigore.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione presenta una diminuzione per € 59.095 risultando rideterminato in 2.734.836.

Si evidenziano di seguito le principali variazioni che hanno interessato il programma di Attività Centrale e Territoriale.

ATTIVITA' CENTRALE

Contributi Coni: l'incremento di € 10.000 si riferisce al contributo, ricevuto dal CONI, per la Manifestazione Internazionale "Yonex Junior International" che si è svolta a Milano dal 1-3 Aprile 2016.

Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali: la riduzione di € 72.750 deriva per € 82.750 dalla riduzione della stima del contributo da parte del MIUR in quanto l'edizione 2016 dei Campionati Studenteschi è stata organizzata dalla F.I.S.O. - Federazione Italiana Sport Orientamento in collaborazione con la F.I.Ba - Federazione Italiana Badminton, per € 10.000 dall'aumento a fronte del contributo ricevuto dal Comune di Milano per l'organizzazione della manifestazione "Yonex Junior International" 1-3 aprile 2016.

Ricavi da manifestazioni internazionali: la riduzione di € 5.000 si riferisce ad una minore stima delle entrate da manifestazioni internazionali.

Ricavi da manifestazioni Nazionali: l'incremento di € 8.655 si riferisce al contributo ricevuto dalla F.I.S.O. - Federazione Italiana Sport Orientamento per la partecipazione alla organizzazione dei Campionati Studenteschi.

Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni: la riduzione di € 25.312 si riferisce ad una riclassifica tra le entrate delle strutture territoriali a fronte del contributo ricevuto dalla Regione Sicilia.

ATTIVITA' TERRITORIALE

Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali: l'incremento di € 25.312 si riferisce al contributo ricevuto dalla Federazione dalla Regione Sicilia per la promozione del Badminton a livello regionale.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione al netto delle variazioni in aumento ed in diminuzione risulta rideterminato in € 2.824.051, valore in diminuzione di € 59.095.

Si evidenziano di seguito le principali variazioni che hanno interessato i programmi di attività distinti per attività sportiva e di funzionamento:



ATTIVITA' SPORTIVA

Attività Nazionale ed Internazionale P.O. ed A.L.: si è provveduto a riallocare le previsioni di spesa all'interno del programma di Preparazione Olimpica e di Alto Livello, sulla base delle nuove esigenze evidenziate dalla direzione tecnica federale per un incremento finale pari ad € 323.

Attività rappresentative nazionali: nell'aria nazionale si è provveduto a riallocare le previsioni di spesa in base alle nuove esigenze sorte con evidenza di una diminuzione per € 4.111.

Organizzazione Manifestazioni Sportive Internazionali: nell'aria internazionale, all'interno delle disponibilità iniziali, si è provveduto a riclassificare le voci sulla base delle nuove esigenze.

Organizzazione Manifestazione Sportive Nazionali: a livello di manifestazioni nazionali si sono rifinanziate le maggiori necessità per un importo complessivo di € 12.100.

Formazione ricerca e documentazione : la riduzione di € 2.000 è imputabile alle minori spese per materiale.

Promozione Sportiva: la riduzione di € 77.355 è imputabile principalmente alle minori spese per € 72.750, sostenute per l'organizzazione della manifestazione Campionati Studenteschi, organizzati dalla FISO – Federazione Italiana Sport Orientamento, al netto delle maggiori spese per la copertura assicurativa garantita dalla Federazione in occasione dell'organizzazione delle manifestazioni di promozione.

Gestione Impianti Sportivi : la riduzione di € 2.550 è imputabile a minori costi previsti.

Altri costi per l'attività sportiva: la riduzione di € 3.000 è imputabile a minori costi previsti.

Ammortamenti attività sportiva: l'incremento di € 833 è imputabile a maggiori costi previsti.

Costi Preparazione Paralimpica, Attività Sportiva Paralimpica: le variazioni si riferiscono a riclassifiche all'interno dei capitoli di competenza all'interno del budget iniziale assegnato all'inizio dell'anno.

Attività sportiva territoriale: l'incremento di 22.571 si riferisce principalmente all'adeguamento delle previsioni di spesa in funzione delle maggiori entrate dovute dal contributo della Regione Sicilia.

ATTIVITA' DI FUNZIONAMENTO

Costi per il personale e collaborazioni: le variazioni si riferiscono a riclassifiche all'interno dei capitoli di competenza all'interno del budget iniziale.

Organi e Commissioni: la variazione si riferisce alle minori previsioni di € 20.000 a fronte della previsione di organizzare l'Assemblea Nazionale all'inizio del prossimo anno.

Costi per la Comunicazione: l'incremento di 6.380 si riferisce alle maggiori esigenze evidenziate per la promozione generale della Federazione al termine dell'anno 2016.

Costi generali: la riduzione di € 3.025 si riferisce alle minori imposte e contributi da versare.

Attività funzionamento territoriale: la riduzione di € 2.500 si riferisce ad una riclassifica all'interno dell'attività sportiva territoriale.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

La pianificazione di tesoreria e il piano degli investimenti/dismissioni, come emerge dai prospetti allegati, sono stati aggiornati in considerazione delle variazioni intervenute nei ricavi, nei costi e nelle immobilizzazioni.

In conclusione, la presente variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2016 evidenzia una perdita presunta di esercizio di € 167.765 in linea con il precedente documento.

La perdita è coperta dal patrimonio netto a disposizione pari ad € 850.943 escludendo il fondo di dotazione indisponibile pari ad € 100.000,00 come da circolare del Coni del 14 ottobre 2005 con prot. n. 63.

Signori Consiglieri,

per quanto sopra esposto, la presente variazione permette la corretta ed integrale rappresentazione numerica nel bilancio preventivo 2016 di tutti i programmi e progetti che la Federazione aveva, ed ha, in programma per l'esercizio in corso. Si chiede, pertanto, l'approvazione della seconda variazione al bilancio di previsione 2016.

Federazione Italiana Badminton

Il Presidente Federale

Alberto Miglietta





QUADRO RIEPILOGATIVO 1. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO

Esercizio **2016**

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Badminton

PREV. AGG. alla 1° var.	2° variazione		PREV. AGG. alla 2° var.
	+	-	

VALORE DELLA PRODUZIONE

Attività Centrale

Contributi CONI:	2.193.181	10.000		2.203.181
Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	152.150		72.750	79.400
Quote degli associati:	101.000			101.000
Ricavi da Manifestazioni Internazionali:	58.100		5.000	53.100
Ricavi da Manifestazioni Nazionali:	39.600	8.655		48.155
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni:	120.000		25.312	94.688
Altri ricavi della gestione ordinaria:	110.000			110.000
Contributi Comitato Italiano Paralimpico				
TOTALE Attività Centrale	€ 2.773.931	€ 18.655	€ 103.062	€ 2.689.524
In % sul Valore della produzione	99%	42%	100%	98%

Attività Struttura Territoriale

Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti	15.000	25.312		40.312
Quote degli associati:				
Ricavi da manifestazioni:	2.500			2.500
Altri ricavi della gestione:	2.500			2.500
TOTALE Attività Struttura Territoriale	€ 20.000	€ 25.312	€ 0	€ 45.312
In % sul Valore della produzione	1%	58%	0%	2%
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 2.793.931	€ 43.967	€ 103.062	€ 2.734.836

Federazione Italiana Badminton
Il Segretario Generale
Giovanni Esposito

Federazione Italiana Badminton
Il Presidente
Alberto Miglietta



QUADRO RIEPILOGATIVO 1. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO

Esercizio **2016**

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Badminton

PREV. AGG. alla 1° var.	2° variazione		PREV. AGG. alla 2° var.
	+	-	

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per Attività Sportiva

Costi per l'Attività Sportiva Centrale:

Costi PO/AL

Attività Naz. ed Internaz. P.O. ed A.L.	668.373	40.337	40.660	668.060
Attività rappresentative nazionali	441.266	56.704	62.593	445.366
TOTALE Costi PO/AL	1.099.628	97.041	93.253	1.103.416

Costi attività sportiva

Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.II	132.100	10.628	10.628	132.100
Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali	84.298	18.600	4.600	96.398
Partecipazione ad organismi internazionali	9.600			9.600
Formazione ricerca e documentazione	72.720		2.000	70.720
Promozione Sportiva	183.130	11.700	83.672	111.268
Contributi per l'attività sportiva	10.000			10.000
Gestione impianti sportivi	60.200	1.600	4.060	47.660
Altri costi per l'attività sportiva	19.000		3.000	16.000
Ammortamenti attività sportiva	190.220	833		191.063
Accantonamento per rischi ed oneri afferenti all'attività sportiva (Delta) rimanenze di materiale di consumo per attività sportiva				
TOTALE Costi attività sportiva	761.268	41.261	107.760	684.779

Costi Preparazione Paralimpica

Attività Naz. ed Internaz. Preparazione Paralimpica / A.L.	14.000	1.200	7.913	7.287
TOTALE Costi Preparazione Paralimpica	14.000	1.200	7.913	7.287

Attività Sportiva Paralimpica

Organizz. Manifestazione Sportive Paralimpiche Nazionali ed Internazionali	1.000	6.713		7.713
Formazione ricerca e documentazione				
TOTALE Attività Sportiva Paralimpica	1.000	6.713		7.713

TOTALE Costi per l'Attività Sportiva Centrale:

€ 1.865.896	€ 146.216	€ 208.916	€ 1.803.196
65%	80%	87%	64%

In % sul Costo della produzione

Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.:

TOTALE Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.:	€ 53.760	€ 24.861	€ 2.100	€ 76.611
In % sul Costo della produzione	2%	14%	1%	3%



QUADRO RIEPILOGATIVO 1. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO

Esercizio **2016**

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Badminton

TOTALE Costi per Attività Sportiva

In % sul Valore della produzione

In % sul Costo della produzione

PREV. AGG. alla 1° var.	2° variazione		PREV. AGG. alla 2° var.
	+	-	
€ 1.919.656	€ 171.086	€ 211.016	€ 1.879.706
69%	389%	205%	69%
67%	94%	87%	67%

Federazione Italiana Badminton
Il Segretario Generale
Giovanni Esposito

Federazione Italiana Badminton
Il Presidente
Alberto Miglietta



QUADRO RIEPILOGATIVO 1. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO

Esercizio **2016**

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Badminton

PREV. AGG. alla 1° var.	2° variazione		PREV. AGG. alla 2° var.
	+	-	

Funzionamento e costi generali

Funz. e costi gen. attività centrale:

Costi per il personale e collaborazioni	674.141	1.500	1.500	674.141
Organi e Commissioni federali	104.800		20.000	84.800
Costi per la comunicazione	14.299	8.380	2.000	20.679
Costi generali	98.780	500	3.525	95.755
Ammortamenti per funzionamento	25.500			25.500
Accantonamento per rischi ed oneri afferenti al funzionamento (Delta) rimanenze di materiale di consumo per funzionamento				
Rimborsi allo Stato per applicazione norme di contenimento spesa pubblica amministrazione				
TOTALE Funz. e costi gen. attività centrale:	€ 917.620	€ 10.380	€ 27.025	€ 900.875
In % sul Costo della produzione	32%	6%	11%	32%

Funz. e costi gen. Strutt. Terr.:

TOTALE Funz. e costi gen. Strutt. Terr.:	€ 46.970	€ 800	€ 3.300	€ 43.470
In % sul Costo della produzione	2%	0%	1%	2%

TOTALE Funzionamento e costi generali	€ 983.490	€ 11.180	€ 30.325	€ 944.345
In % sul Valore della produzione	34%	25%	29%	35%
In % sul Costo della produzione	33%	6%	13%	33%

COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 2.883.146	€ 182.246	€ 241.341	€ 2.824.051
In % sul Valore della produzione	103%	415%	234%	103%

DIFF. VALORI E COSTI DELLA PROD.	-€ 89.215	-€ 138.279	-€ 138.279	-€ 89.215
In % sul Valore della produzione	-3%	-315%	-134%	-3%

Proventi ed oneri finanziari	-49.060			-49.060
------------------------------	---------	--	--	---------

Proventi ed oneri straordinari				
--------------------------------	--	--	--	--

Imposte sul reddito	29.500			29.500
---------------------	--------	--	--	--------

RISULTATO D'ESERCIZIO	-€ 167.765	-€ 138.279	-€ 138.279	-€ 167.765
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Federazione Italiana Badminton
Il Segretario Generale
Giovanni Esposito

Federazione Italiana Badminton
Il Presidente
Alberto Miglietta

FEDERAZIONE ITALIANA BADMINTON
Viale Tiziano 70 - 00196 Roma
CF: 96197870585 - P.IVA 04774831004

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 14 Settembre 2016

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
ALLA 2ª VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016**

14 SETTEMBRE 2016



LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 14 Settembre 2016

Il giorno 14 del mese di settembre 2016 alle ore 9.30 negli uffici amministrativi della Federazione Italiana Badminton in Roma – Viale Tiziano nr. 70, ha inizio la riunione del Collegio dei Revisori dei Conti, con il seguente ordine del giorno:

- 1) Verifica trimestrale
- 2) Parere sulla 2^a variazione al Bilancio di Previsione 2016
- 3) Varie ed eventuali

Alla riunione sono presenti:

Dott. Maurizio Attilio , Presidente del Collegio
Dott.ssa Cinzia Simeone, Componente del Collegio

E' presente il Dott. Giovanni Esposito , Segretario della Federazione congiuntamente al personale amministrativo della Fiba nella persona del Dott. Valerio Pagliuca e della Signora Paola Torri.

Il Collegio dei revisori esamina il punto 2) all'odg concernente la variazione al Bilancio di Previsione 2016.

ENTRATE

Totale variazioni in diminuzione € 59.095 determinate da:

- 1) Aumento di € 10.000 – come da lettera del Segretario Generale del CONI datata 29/04/2016 con prot. N. 5833 avente per oggetto i "Organizzazione Italian Junior International";
- 2) Aumento di € 8.655 - per richiesta rimborso alla FISO per partecipazione ai GSS;
- 3) Aumento di € 10.000 – per contributi ricevuti dal Comune di Milano per l'organizzazione " Italian Junior International";
- 4) Aumento di € 25.312 – per contributo concesso dalla Regione Sicilia al comitato regionale Sicilia da ridistribuire presso le ASA e Delegati Provinciali;
- 5) Diminuzione di € 5.000 per mancato introito per pubblicità da ricavi da manifestazioni;
- 6) Diminuzioni di € 82.750 per mancata organizzazione diretta del GSS;
- 7) Diminuzioni di € 25.312 per ridistribuzione contributi Regione Sicilia;

Nel Bilancio le variazioni di cui al punto 3 e 6 sono tra loro compensate.

USCITE

Totale variazioni in diminuzione € 59.095

Le differenze sono dovute alla rideterminazione per circa € 39.000 per trasferte e spese di funzionamento

Per € 20.000 per il rinvio al nuovo anno dell'Assemblea Nazionale da decidere al prossimo Consiglio Federale.

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 14 Settembre 2016

Documentazione esaminata per il Bilancio di Previsione:

1. Quadro Riempitivo 2^a variazione Preventivo Economico;
2. Quadro Analitico 2^a variazione Preventivo Economico;
3. Quadro Riempitivo 2^a variazione Preventivo Economico Organizzazioni Territoriali;
4. Quadro Analitico 2^a variazione Preventivo Economico Organizzazioni Territoriali;
5. Piano degli Investimenti/dismissioni 2^a variazione 2016;
6. Pianificazione flussi di Tesoreria 2^a variazione 2016;
7. Prospetto di copertura della perdita 2^a variazione 2016;
8. Relazione del Presidente del Consiglio Federale alla 2^a variazione del Bilancio Preventivo 2016.

Dopo aver esaminato la documentazione il Collegio dei Revisori dei Conti ha redatto la presente Relazione al fine di esprimere il parere sulla 2^a variazione al Bilancio Preventivo 2016 ai sensi dell'art. 7 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

In considerazione di quanto previsto all'articolo 1, comma 479, della legge 28 dicembre 2015 n. 208 - Legge di Stabilità 2016, il bilancio di previsione 2016 non riporta le misure di contenimento della spesa previste dalla legislazione vigente a carico delle amministrazioni pubbliche inserite nell'elenco ISTAT.

Il Collegio, dopo aver esaminato il "prospetto della copertura delle perdite" predisposto dalla Federazione prende atto che resta invariata la perdita di esercizio pari ad 167.765 che trova completa copertura nella parte disponibile del Patrimonio Netto con esclusione del Fondo di Dotazione.

Le Voci principali prese in esame sono:

Valore della Produzione	€	2.734.836
- di cui centrale	€	2.689.524
- di cui territoriale	€	45.312

Contributi CONI	2.203.181
Contributi CONI PO/AL	1.172.348
Contributi CONI Attività Sportiva	293.087
Contributi CONI Risorse Umane	674.140

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 14 Settembre 2016

Contributi CONI Altri	48.900
Contributi CONI c/Impianti	14.706
Risorse reperite da terzi	531.655
Contributi Stato, Regioni e Enti Locali	79.400
Quote degli associati	101.000
Manifestazioni Internazionali	53.100
Manifestazioni Nazionali	48.155
Pubblicità e Sponsorizzazioni	94.688
Altri Ricavi gestione ordinaria	110.000
Valore della Produzione - Territoriale	45.312

Variazione dei Ricavi

La Federazione ha ricevuto comunicazione dal CONI (29/04/2016) in ordine alla seduta del 27 aprile 2016 della Giunta Nazionale che ha assegnato un contributo di € 10.000 finalizzato all'organizzazione dell'Italian Junior International.

Variazione dei Costi

Detta variazione consiste sostanzialmente nella riallocazione (in aumento e in diminuzione) della previsione di spesa di alcune voci del Bilancio di previsione sulla scorta dell'aggiornamento delle esigenze di spesa dei vari settori.

Il costo della produzione è stato così rideterminato:

COSTI ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE	€ 1.803.195
COSTI ATTIVITA' SPORTIVA TERRITORIALE	€ 76.511
FUNZIONAMENTO ATTIVITA' CENTRALE	€ 900.875
FUNZIONAMENTO STR. TERRITORIALE	€ 43.470
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	€ 2.824.051

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 14 Settembre 2016

ATTIVITA' SPORTIVA

Preparazione Olimpica / Alto Livello

Il Collegio ha preso atto che la variazione consiste nella riallocazione e riclassifica della previsione di spesa sulla base di nuove esigenze della direzione tecnica federale che ha comportato minori costi per € 323:

Minori costi per € 40.660

Maggiori costi € 40.337

Attività rappresentative nazionali

Il Collegio ha preso atto che la variazione consiste nella riallocazione della previsione di spesa per complessivi maggiori costi per € 4.111:

Minori costi per € 52.593

Maggiori costi € 56.704

Costi per attività Sportiva Centrale

Il Collegio ha preso atto che la variazione consiste nella riallocazione e riclassifica della previsione di spesa per complessivi minori costi per € 73.776 :

Minori costi attività sportiva € 66.489;

Minori costi per Preparazione Paralimpica € 7.287

Costi per attività Sportiva Territoriale

Il Collegio ha preso atto che la variazione consiste nella redistribuzione del contributo della Regione Sicilia per complessivi maggiori costi per € 22.751.

FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI:

Il Collegio ha preso atto che la variazione consiste nella cancellazione della previsione di spesa per complessivi minori costi per € 19.145:

Planificazione degli Investimenti/dismissioni

La variazione consiste nell'incremento di € 833 avente per oggetto la voce delle immobilizzazioni immateriali "migliorie beni su terzi".

Planificazione di Tesoreria

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 14 Settembre 2016

Il documento aggiornato di Pianificazione di Tesoreria tiene conto degli incassi e dei pagamenti che avranno la loro manifestazione numeraria nel corso del 2016. Si prevede un saldo iniziale positivo di € 1.508.410 ed un saldo finale presunto positivo pari ad € 1.019.542.

Con riguardo al documento della 2^a variazione al bilancio di previsione 2016 e della documentazione messa a disposizione dall'Ufficio amministrativo che sono stati oggetto di esame nel corso della riunione odierna, il Collegio esprime il parere favorevole in merito all'attendibilità delle variazioni dei ricavi e sulla congruità delle variazioni dei costi, degli investimenti e dei finanziamenti e all'equilibrio economico e finanziario risultante dal Bilancio di Previsione aggiornato.

PARERE

In conclusione, per quanto di competenza il Collegio, tenuto conto dei dati esposti nella documentazione esaminata, evidenzia che la perdita prevista è pari ad € 167.765. Il patrimonio netto della Federazione ammonta al 31/12/2015 (ultimo bilancio approvato) ad € 950.943 di cui € 100.000 di fondo di dotazione indisponibile: al riguardo si rappresenta che ai sensi degli art. 4, comma 5, e 5, comma 7, del RAC "... Viene consentita l'approvazione del Bilancio di Previsione ... con un risultato netto di Conto Economico in perdita a condizione che tale perdita trovi completa copertura nella parte disponibile del Patrimonio Netto con esclusione del Fondo di Dotazione".

Al riguardo, il Collegio esprime parere favorevole alla 2^a variazione al bilancio di previsione 2016.

Letto, confermato e sottoscritto, la seduta si scioglie alle ore 15.30.

AMADIO Maurizio Attilio

SIMEONE Cinzia

