

3^ Nota di Variazione al Bilancio di Previsione 2015

La 3^ Nota di Variazione al bilancio di Previsione 2015 è stata approvata dal Consiglio Federale con Delibera 487/15 del 28 novembre 2015

RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO FEDERALE ALLA TERZA
VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015

Signori Consiglieri,

dopo attento esame delle poste di bilancio con l'ufficio amministrazione si sottopone alla Vostra attenzione la terza nota di variazione al bilancio di previsione 2015.

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, è in aumento per € 4.000 per maggiori contributi, riclassificazioni. Si evidenziano di seguito le principali variazioni che hanno interessato il programma di Attività Centrale.

ATTIVITA' CENTRALE

Contributi Coni: I contributi straordinari ricevuti dal Coni di € 98.000 si distinguono in: 75.000 inerenti all'attività di Preparazione olimpica ed Altro livello, € 20.000 per l'organizzazione del torneo internazionale "Yonex Italian International 2015" che si svolgerà a Milano dall'8 all'11 Dicembre, € 3.000 per gli oneri contrattuali con la società Deloitte per eseguire la certificazione del Bilancio competenza anno 2014.

Ricavi da Manifestazioni Internazionali: decremento di € 14.000 dovuto da una riclassificazione del contributo Coni pari ad € 20.000 per l'organizzazione del torneo Internazionale già citato sopra, mentre l'incremento di € 6.000 è dovuto da un contributo concesso dalla Federazione Internazionale (BWF) per la partecipazione al torneo "World Championships" che si svolgerà a Lima.

Ricavi da Manifestazioni Nazionali: decremento di € 1.000 è da considerare minore entrata.

Ricavi da Pubblicità e Sponsorizzazioni: il decremento di € 56.000 è da considerare una riclassificazione.

Altri Ricavi della Gestione Ordinaria: il decremento di € 17.500 è da considerare una riclassificazione.

ATTIVITA' STRUTTURA TERRITORIALE:

Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti: decremento per € 5.500 per minori entrate su contributi concessi principalmente dalle regioni ai Comitati e Delegati Regionali e Provinciali.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione non presenta differenze rispetto al valore totale già inserito in bilancio. Le variazioni in aumento e diminuzione, si riferiscono esclusivamente a riclassificazioni dovute all'adeguamento dei programmi federali per l'esercizio 2015. Si evidenziano di seguito le principali variazioni che hanno interessato il programma di Attività Sportiva.



ATTIVITA' SPORTIVA

Attività di Preparazione Olimpica: si è provveduto a riallocare la previsione di spesa per € 15.115 all'interno del programma di Preparazione Olimpica e di Alto Livello, sulla base delle nuove esigenze evidenziate dal tecnico federale.

Attività Rappresentative Nazionali: nell'aria nazionale sono state incrementate le disponibilità per € 7.025 di cui la parte maggiore per la copertura del progetto denominato "Progetto Giovani 20#24".

Organizzazione Manifestazioni Sportive Internazionali: si è provveduto a eseguire alcune riclassificazioni per lo svolgimento dei tornei internazionali denominati "Junior International" e "Yonex Italian International 2015"

Organizzazione Manifestazioni Sportive Nazionali: il decremento per € 6.300 è dovuto a minori i costi per assistenza medica, altre spese inerenti all'organizzazione dei campionati nazionali.

Formazione Ricerca e Documentazione: il decremento per € 4.240 è dovuto a maggiori economie inerenti alle trasferte dei tecnici e materiale di consumo.

Promozione Sportiva: il decremento di € 5.000 è dovuto da minori costi relativi a trasferte e promozione, marketing.

Contributi Attività Sportiva: incremento di € 3.380 di cui € 1.075 si riferisce ad una raccolta di fondi a favore della famiglia di un atleta deceduto nel corso di una manifestazione sportiva, € 2.305 per maggiori gare organizzate dalle associazioni sportive affiliate.

Gestione Impianti Sportivi: incremento di € 500 si è provveduto a eseguire alcune riclassificazioni per utenze e altre spese per l'impianto sportivo situato a Milano.

Altri Costi per l'Attività Sportiva: decremento di € 1.000 per minori costi inerenti ai compensi relativi alle commissioni sportive.

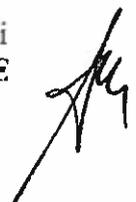
Ammortamenti Attività Sportiva: incremento di € 350 per l'acquisto di attrezzature sportive, necessarie per creare una palestra idonea per gli atleti situati presso il Centro Tecnico Federale .

Attività Naz. ed Internaz. Preparazione Paralimpica/AL: la spesa di € 200 si riferisce alla partecipazione ad un torneo di ParaBadminton organizzato da Badminton World Federation denominato "BWF Para-Badminton World Championships 2015" che si svolgerà a Londra dall'8 al 13 settembre 2015.

ATTIVITA' DI FUNZIONAMENTO

Organi e Commissioni Federali: il decremento di € 8.900, è dovuto da maggiori economie inerenti alle trasferte e soggiorno del collegio dei Revisori dei Conti e dei Consiglieri Federali.

Costi Generali: il decremento per € 1.180 deriva da minori costi per € 6.710 inerenti alle spese per imposte indirette, tasse e contributi, maggiori costi per € 5.500 di cui €



3.000 per i servizi giuridici, amministrativi e fiscali per la quale il CONI ci ha concesso un contributo, i restanti € 2.000 per trasferte e soggiorno.

Ammortamenti Funzionamento: incremento di € 50 per l'acquisto di pannelli necessari per l'oscuramento dei vetri presso l'impianto sportivo del Centro Tecnico Federale.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Interessi attivi: decremento per € 4.000, dovuti alle minori entrate dalle giacenze dei conti correnti bancari e postali.

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 2015 evidenzia una perdita presunta di esercizio di € 165.873 in linea con il precedente documento che già teneva in considerazione la particolare attività sportiva internazionale del settore tecnico per la partecipazione del progetto di qualificazione ai Giochi Olimpici di Rio 2016.

La perdita è coperta dal patrimonio netto a disposizione pari ad € 836.772 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 2015 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 terza variazione al bilancio di previsione 2015.

Federazione Italiana Badminton

Il Presidente Federale

Alberto Miglietta





QUADRO RIEPILOGATIVO 1. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO

Esercizio **2015**

Denominazione Federazione

Federazione Italiana Badminton

PREV AGG alla 2" var	3" variazione		PREV AGG alla 3" var
	+	-	

VALORE DELLA PRODUZIONE

Attività Centrale

Contributi CONI:	2.385.140	98.000		2.483.140
Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	168.800			168.800
Quote degli associati:	125.060			125.060
Ricavi da Manifestazioni Internazionali:	163.100	6.000	20.000	139.100
Ricavi da Manifestazioni Nazionali:	27.202		1.000	26.202
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni:	105.748		56.000	49.748
Altri ricavi della gestione ordinaria:	110.000		17.500	92.500
Contributi Comitato Italiano Paralimpico				
TOTALE Attività Centrale	€ 3.055.040	€ 104.000	€ 94.500	€ 3.064.540
In % sul Valore della produzione	98%	100%	94%	98%

Attività Struttura Territoriale

Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti	20.000		6.500	14.500
Quote degli associati:				
Ricavi da manifestazioni:	2.500			2.500
Altri ricavi della gestione:	2.500			2.500
TOTALE Attività Struttura Territoriale	€ 25.000	€ 0	€ 6.500	€ 19.500
In % sul Valore della produzione	1%	0%	6%	1%

VALORE DELLA PRODUZIONE

€ 3.080.040	€ 104.000	€ 100.000	€ 3.084.040
--------------------	------------------	------------------	--------------------

Federazione Italiana Badminton
Il Segretario Generale
Giovanni Esposito

Federazione Italiana Badminton
Il Presidente
Alberto Miglietta



QUADRO RIEPILOGATIVO 1. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO

Esercizio **2015**

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Badminton

PREV. AGG alla 2" var.	3" variazione		PREV. AGG alla 3" var.
	+	-	

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per Attività Sportiva

Costi per l'Attività Sportiva Centrale:

Costi PO/AL

Attività Naz. od Internaz. P.O. od A.L.	879.811	26.480	11.366	894.926
Attività rappresentative nazionali	488.242	17.025	10.000	496.267
TOTALE Costi PO/AL	1.368.053	43.505	21.366	1.390.193

Costi attività sportiva

Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li	167.100	32.396	32.396	167.100
Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali	90.010		6.300	83.710
Partecipazione ad organismi internazionali	9.110			9.110
Formazione ricerca e documentazione	42.700		4.240	38.460
Promozione Sportiva	237.620	106	6.106	232.620
Contributi per l'attività sportiva	8.000	3.380		11.380
Gestione Impianti sportivi	49.000	3.600	3.000	49.500
Altri costi per l'attività sportiva	16.000		1.000	15.000
Ammortamenti attività sportiva	186.810	360		187.160
Accantonamento per rischi ed oneri afferenti all'attività sportiva (Delta) rimanenze di materiale di consumo per attività sportiva				
TOTALE Costi attività sportiva	806.260	39.730	52.040	793.940

Costi Preparazione Paralimpica

Attività Naz. ed Internaz. Preparazione Paralimpica / A.L.	6.000	200		6.200
TOTALE Costi Preparazione Paralimpica	6.000	200		6.200

Attività Sportiva Paralimpica

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

TOTALE Costi per l'Attività Sportiva Centrale:

€ 2.181.303	€ 83.436	€ 73.406	€ 2.191.333
69%	91%	80%	69%

In % sul Costo della produzione

Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.:

TOTALE Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.:	€ 56.000	€ 2.500	€ 2.000	€ 56.500
In % sul Costo della produzione	2%	3%	2%	2%



Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Badminton

PREV. AGG. alla 2° var.	3° variazione		PREV. AGG. alla 3° var.
	+	-	

TOTALE Costi per Attività Sportiva

In % sul Valore della produzione

In % sul Costo della produzione

€ 2.237.303	€ 86.936	€ 76.406	€ 2.247.833
73%	83%	76%	73%
71%	84%	82%	71%

Federazione Italiana Badminton
Il Segretario Generale
Giovanni Esposito

Federazione Italiana Badminton
Il Presidente
Alberto Miglietta



QUADRO RIEPILOGATIVO 1. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO

Esercizio **2015**

Denominazione Federazione

Federazione Italiana Badminton

PREV. AGG. alla 2° var.	3° variazione		PREV. AGG. alla 3° var.
	+	-	

Funzionamento e costi generali

Funz. e costi gen. attività centrale:

Costi per il personale e collaborazioni	646.600			646.600
Organi e Commissioni federali	91.800		8.900	82.900
Costi per la comunicazione	16.860			16.860
Costi generali	106.690	5.600	6.680	106.410
Ammortamenti per funzionamento	24.200	60		24.260
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:	€ 884.860	€ 5.660	€ 16.580	€ 874.920
In % sul Costo della produzione	28%	8%	17%	28%

Funz. e costi gen. Strutt. Terr.:

TOTALE Funz. e costi gen. Strutt. Terr.:	€ 41.180	€ 0	€ 500	€ 40.680
In % sul Costo della produzione	1%	0%	1%	1%

TOTALE Funzionamento e costi generali	€ 926.110	€ 5.660	€ 16.080	€ 915.580
In % sul Valore della produzione	30%	5%	18%	30%
In % sul Costo della produzione	29%	6%	18%	29%

COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 3.163.413	€ 91.485	€ 91.485	€ 3.163.413
In % sul Valore della produzione	103%	88%	91%	103%

DIFF. VALORI E COSTI DELLA PROD.	-€ 83.373	€ 12.515	€ 8.515	-€ 79.373
In % sul Valore della produzione	-3%	12%	9%	-3%

Proventi ed oneri finanziari	-53.000		4.000	-57.000
------------------------------	---------	--	-------	---------

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

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

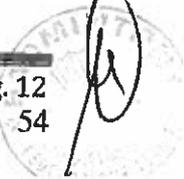
RISULTATO D'ESERCIZIO	-€ 165.873	€ 12.515	€ 12.515	-€ 165.873
------------------------------	-------------------	-----------------	-----------------	-------------------

Federazione Italiana Badminton
Il Segretario Generale
Giovanni Esposito

Federazione Italiana Badminton
Il Presidente
Alberto Miglietta

LIBRO DEI VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
ALLA 3^ VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2015**

LIBRO DEI VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Collegio prende in esame la documentazione (Quadro riepilogativo e analitico delle variazioni al preventivo economico – variazione al piano degli investimenti – variazione alla pianificazione dei flussi di tesoreria – prospetto di copertura della perdita – Relazione del Presidente Federale alla 3^a variazione del Bilancio di Previsione 2015) messa a disposizione dalla Segreteria Federale relativa al progetto di variazione, in approvazione del prossimo Consiglio Federale, dalla quale emergono i seguenti dati:

VALORE DELLA PRODUZIONE

La voce passa da € 3.080.040 a € 3.084.040. La variazione in aumento, pari ad € 4.000 trae origine da incrementi per 104.000 e diminuzioni per € 100.000. Gli incrementi per € 104.000 si riferiscono a € 20.000,00 per l'Organizzazione del Torneo Internazionale "Yonex Italian International 2015", € 75.000,00 per l'assegnazione di un contributo integrativo per l'attività di P.O. € 3.000,00 per un contributo finalizzato alla copertura degli oneri contrattuali per le attività da svolgere sul bilancio 2014 da parte della società di revisione e infine per il contributo di € 6.000,00 concesso da Badminton World Federation per la partecipazione ad un torneo in Perù.

Le variazioni in diminuzione pari a complessivi € 100.000 si riferiscono a riclassificazioni delle voci delle seguenti voci di entrata:

€ 20.000 Ricavi da Manifestazioni Internazionali, relativamente alle quali è stato assegnato dal Coni un apposito contributo.

€ 1.000 per minori ricavi da Manifestazioni Nazionali.

€ 56.000 per minori ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni che allo stato attuale non si prevede di realizzare entro la fine dell'esercizio.

€ 17.500 per minori ricavi dalla gestione ordinaria che traggono origine principalmente dalla rideterminazione della voce "Fitti attivi e convenzioni con terzi" effettuata sulla scorta delle previsioni di entrata fino alla fine dell'esercizio.

€ 5.500 per minori contributi concessi da Enti locali rispetto a quelli originariamente previsti nell'ambito della struttura territoriale.

COSTI DELLA PRODUZIONE

La voce pari a € 3.163.413 resta invariata rispetto alla 2^a variazione. Il Collegio ha preso atto di alcune riclassificazioni che la Federazione ha apportato a seguito di un esame aggiornato dell'allocatione delle spese nell'ambito dei capitoli del bilancio di previsione pari a € 91.485 di variazioni in aumento e in diminuzione.

RISULTATO DEL BILANCIO PREVISIONALE

Il bilancio di previsione 2015 aggiornato oggetto della verifica odierna prevede un risultato negativo di € -165.873 senza variazioni rispetto all'ultima versione approvata dalla Giunta Nazionale del CONI con provvedimento nr. 453 del 9 novembre 2015.

Di seguito si evidenziano le principali voci che compongono la presente variazione.

Sinteticamente il Collegio evidenzia le voci che si sono movimentate:

LIBRO DEI VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

- Maggiore Valore della Produzione Attività Centrale € 9.500 (€ + 104.000/ € -94.500);
- Maggiori Costi Attività Sportiva Centrale € 10.030 (€ + 83.435 / € -73.405);
- Minori Costi per il Funzionamento € 10.030 (€ + 5.550 / € - 15.580);
- Minore Valore della Produzione Attività Struttura Territoriale € 5.500;
- Maggiori costi Attività Struttura Territoriale € 500 (€ + 2.500 / € - 2.000);
- Minori costi Funzionamento e costi generali Struttura Territoriale € 500;

La Federazione prevede di coprire integralmente la perdita della 3^a variazione del bilancio di previsione 2015 pari a € - 165.873 mediante l'utilizzo parziale del patrimonio netto.

Patrimonio netto al 31-12-2014	€	836.772
Copertura della perdita presunta 2015	€	- 165.873
Patrimonio netto previsto al 31-12-15	€	670.899

Il predetto importo non include il "Fondo di Dotazione" di € 100.000.

RICAVO CONTRIBUTI CONI (+ 98.000)

Il Collegio ha preso atto che la variazione apportata trae origine dai maggiori ricavi CONI relativi all'esercizio 2015 e ha acquisito copia della documentazione giustificativa.

RICAVI DA MANIFESTAZIONI INTERNAZIONALI (+ 6.000)

Il ricavo si riferisce a un contributo di € 6.000,00 concesso da Badminton World Federation per la partecipazione al torneo World Championships svoltosi a Lima in Perù dal 4 all'8 novembre 2015. Il Collegio ha acquisito copia della documentazione giustificativa ricevuta da "Badminton World Federation" e l'iscrizione al Torneo avvenuta in data 25.09.2015.

COSTI ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE PO/AL (+ 22.140) variazione + 43.505 / variazione in - 21.365

Il Collegio ha preso atto che la Federazione ha provveduto a riallocare all'interno dei programmi di attività sportiva, le disponibilità necessarie alla copertura del nuovo programma di preparazione olimpica per € 15.115 e alla copertura del progetto Nazionale "Progetto Giovani 20#24" per € 7.025.

COSTI ATTIVITA' SPORTIVA (+ 10.030) variazione in + 83.435 / variazione in - 73.405

I Sottoscritti hanno preso atto che la variazione consiste in:

€ - 6.300 Minore previsione di spesa per manifestazioni nazionali;

€ - 4.240 Minore previsione di spesa inerente la formazione, ricerca e documentazione (trasferte tecnici e materiale di consumo);

€ - 5.000 Minori previsione di spesa per promozione sportiva (promozione comunicazione e marketing - trasferte);

LIBRO DEI VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

€ 3.380 Contributi per l'attività sportiva da corrispondere alle A.S.A. sulla base del numero di gare organizzate e alla raccolta fondi a favore della famiglia di un atleta deceduto nel corso di una manifestazione sportiva;

€ 500 che trae origine dall'incremento di utenze e servizi e il decremento di altre spese inerenti l'impianto sportivo Pala Badminton.

€ - 1.000 Minore previsione di spesa di altri costi per l'attività sportiva aventi per oggetto indennità alle commissioni sportive.

€ 350 per maggiori ammortamenti inerenti l'acquisto di attrezzature sportive presso il Centro Tecnico Federale di Milano.

€ 200 per maggiori oneri derivanti dall'attività nazionale, internazionale di preparazione paralimpica, trasferte e quote di iscrizione.

COSTI ATTIVITA' SPORTIVA DELLA STRUTTURA TERRITORIALE (+500) variazione in + 2.500 / variazione in - 2.000

Quanto a € 1.000 l'incremento dei costi si riferisce alle spese di trasferta e soggiorno per corsi di formazione e ad € 1.500 per trasferte e soggiorni nell'ambito della promozione sportiva, relativamente alla quale sono stati previsti anche minori costi per promozione, comunicazione e marketing pari a € 2.000.

FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI ATTIVITA' CENTRALE (- 10.030) variazione in + 5.550 / variazione in - 15.580

Le variazioni in aumento traggono origine dal costo di € 3.000 per l'attività di revisione del bilancio affidata alla società Deloitte, € 2.000 per trasferte e soggiorno ed € 500 per manutenzioni ordinarie. Le variazioni in diminuzione traggono origine da minori costi per le trasferte e il soggiorno dei componenti del Consiglio Federale e del Collegio dei Revisori per € 8.900; è altresì diminuito per € 6.680 il costo per l'Iva e per le ritenute sugli interessi attivi di c/c.

COSTI FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI DELLA STRUTTURA TERRITORIALE (-500)

Il decremento trae origine da minori costi per spese postali e telefoniche.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI (-4.000)

La variazione trae origine da minori interessi attivi maturati sui conti correnti bancari.

TESORERIA

LIBRO DEI VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il saldo di tesoreria previsto nella 3^a variazione del bilancio al 31/12/2015 è pari ad € 1.054.290.

Di seguito si riporta il prospetto dei presunti flussi di tesoreria per l'anno 2015:

DESCRIZIONE	ENTRATE	USCITE
Saldo Tesoreria all'01/01/15	€ 1.630.807	
Saldo Flussi tesoreria eser prec		€ 272.209
Totale Entrate	€ 3.087.040	
Totale Uscite		3.391.348
Saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2015	€ 1.054.290	

CONCLUSIONI

Per quanto sopra, il Collegio esprime il proprio parere favorevole alla terza variazione del bilancio di previsione 2015.

La riunione termina alle ore 16.00.

Roma 19 novembre 2015

Letto, confermato e sottoscritto

