FEDERAZIONE ITALIANA TENNISTAVOLO

STADIO OLIMPICO CURVA NORD - ROMA

# NOTA INTEGRATIVA

# BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011

**INDICE**

Informazioni di carattere generale
Criteri di formazione e valutazione
Composizione e movimentazione delle poste di bilancio
Altre notizie integrative

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla presente nota integrativa e corredato dalla relazione sulla gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Federazione, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il presente bilancio è stato predisposto in conformità agli schemi ed ai principi e criteri per la formulazione del regolamento di contabilità delle FSN e DSA emanati dal CONI e dal regolamento di amministrazione della Federazione.

I prospetti di bilancio (stato patrimoniale e conto economico) sono stati redatti in unità di euro; la presente nota integrativa, ove non diversamente indicato, è espressa in migliaia di euro.

Il bilancio non è stato assoggettato a revisione contabile.

La presente nota integrativa è stata predisposta con la seguente struttura:

1) informazioni di carattere generale;
2) criteri di formazione e valutazione;
3) composizione e movimentazione delle poste di bilancio;
4) altre notizie integrative.

Il presente bilancio è stato predisposto in conformità agli schemi ed ai principi e criteri per la formulazione del regolamento di contabilità delle FSN e DSA emanati dal CONI e dal regolamento di amministrazione della Federazione.

Il bilancio d'esercizio al 31.12.2011 è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

I prospetti di bilancio (stato patrimoniale e conto economico) sono stati redatti in unità di euro; la presente nota integrativa, ove non diversamente indicato, è espressa in migliaia di euro.

## *1)INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE*

Indicazioni sulla attività svolta dalla Federazione sono riportate nella relazione del Presidente che accompagna il bilancio dell'esercizio 2011.

## *2) CRITERI DI FORMAZIONE E VALUTAZIONE*

## CRITERI DI FORMAZIONE

### 1. Criteri di formazione e valutazione

CRITERI DI FORMAZIONE

La Federazione, utilizza un sistema di contabilità economico patrimoniale nel rispetto dei principi e criteri per la formulazione del regolamento di contabilità delle FSN e DSA emanati dal CONI.

Nella predisposizione del bilancio la Federazione non ha ricorso a deroghe nell'applicazione dei principi e criteri di cui sopra. Inoltre, nella redazione del bilancio non sono state effettuate compensazioni tra partite .

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli del precedente esercizio; questi ultimi non sono stati oggetto di adattamenti, salvo alcune riclassificazioni che sono evidenziate e commentate nei successivi punti della presente nota integrativa.

In conformità delle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale, si precisa la corretta rilevazione in ordine a individuazione e classificazione.

I principi contabili non sono modificati rispetto all'esercizio precedente.

Lo schema di bilancio d'esercizio ha l'obiettivo di pervenire ad un comportamento uniforme da parte dei soggetti destinatari del regolamento di amministrazione delle FSN, attraverso l'utilizzo di un piano dei conti predisposto dal C.O.N.I..

Il presente bilancio è stato redatto coerentemente al seguente sistema di norme contabili generali:

1) clausole generali (art. 2423 C.C.);
2) principi di redazione del bilancio – o principi generali di valutazione (art. 2423 bis C.C.);
3) prescrizione circa forma, struttura e contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico (artt. 2423 ter, 2424, 2424bis, 2425, 2425 bis C.C.);
4) criteri di valutazione – o principi particolari di valutazione- (art. 2426 C.C.);
5) prescrizioni circa il contenuto della nota integrativa (art. 2427)

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione ed i principi contabili non sono modificati rispetto all'esercizio precedente.

La valutazione delle voci di bilancio è coerente ai criteri generali di prudenza e competenza. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a individuazione e classificazione delle immobilizzazioni.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono indicati nel conto economico al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione di servizi.

**Immobilizzazioni immateriali e materiali**

Il costo delle immobilizzazioni acquisite è stato determinato computando anche i costi accessori.

Le immobilizzazioni, materiali e immateriali, sono tutte finalizzate all'attività istituzionale, la cui utilizzazione è limitata nel tempo subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile.
Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.
I coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C. e sulla base del reale periodo di utilizzo; le quote di ammortamento sono quelle previste nel gruppo XX lettera D -,del D.M. 31.12.1988 e successive modificazioni ed integrazioni, e sono i seguenti:

| Natura del bene | Aliquota % |
|---|---|
| Attrezzature sportive | 12,50% |
| Attrezzature sportive | 20,00% |
| Mobili e macchine per ufficio | 12,00% |
| Impianti e macchinari specifici | 19,00% |
| Computers e macchine elettroniche | 20,00% |
| Vetture | 25,00% |
| Automezzi | 20,00% |
| Altri oneri pluriennali | 20,00% |

Nel primo anno di entrata in funzione del bene è stato utilizzato il coefficiente di ammortamento ridotto al 50%.

**Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazione sono iscritte al costo di acquisto rettificato dalle perdite durevoli di valore, i titolo al valore di realizzo.

**Crediti e debiti**

I crediti sono esposti in bilancio al loro presumibile valore di realizzo.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

**Disponibilità liquide**

Sono iscritte per la loro effettiva consistenza contabile e comprendono anche quelle dei Comitati Territoriali Regionali.

**Ratei e risconti**

Sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

**Fondo per rischi ed oneri**

Gli accantonamenti sono finalizzati alla copertura di perdite derivanti da eventuali inesigibilità di crediti, da liti, arbitraggi, e richieste di risarcimento certe alla data di chiusura del bilancio, ma indeterminate nell'ammontare o nella data di sopravvenienza.

**Trattamento di fine rapporto**

Rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e del contratto nazionale di lavoro applicato.

**Costi e ricavi**

Sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza economico – temporale e della prudenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti e delle scritture di assestamento.

**Imposte sul reddito**

L'Irap dell'esercizio, è stata determinata sui costi istituzionali relativi ai costi del personale al netto degli oneri previdenziali, alle retribuzione dei contratti a progetto e coordinati e continuativi, alle borse di studio. L'attività commerciale nel 2011 ha conseguito una perdita di euro 2.746, pertanto su tale attività non sono state determinate IRAP ed IRES di competenza.

## *3)COMPOSIZIONE E MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO*

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

### *Immobilizzazioni immateriali*

Le immobilizzazioni immateriali nette al 31.12.2011 ammontano a **euro 33.823.**

Nel prospetto allegato sono riportate rispettivamente, le analisi delle variazioni del "Costo originario, del "Fondo ammortamento e dei "Valori netti".

Le immobilizzazioni riguardano la licenza d'uso per il programma gestione cespiti.

**Costo storico**

| *Descrizione* | *Saldo al 31/12/2010 (a)* | *Incrementi da acquisti (b)* | *Riclassifiche ( c )* | *Decrementi (d)* | *Saldo al 31/12/2011 (e=a+b+c-d)* |
|---|---|---|---|---|---|
| Software e licenze d'uso | 10.425 | 2.004 | | | 12.429 |
| Migliorie su beni di terzi | 49.401 | | | 42.217 | 7.184 |
| **TOTALE** | **59.826** | **2.004** | **0** | **42.217** | **19.613** |

**Ammortamenti accumulati**

| *Saldo al 31/12/2010 (f)* | *Ammortamenti dell'esercizio (g)* | *Riclassifiche (h)* | *Decrementi (i)* | *Saldo al 31/12/2011 (l=f+g+h-i)* | *Immobilizzazione immateriali nette al 31/12/11 (m=e-l)* |
|---|---|---|---|---|---|
| 7.764 | 818 | | 0 | 8.582 | 3.847 |
| 18.527 | 898 | | 15.833 | 3.592 | 3.592 |
| | | | | | |
| **26.291** | **1.716** | **0** | **15.833** | **12.174** | **7.439** |

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali trova riscontro con il saldo riportato nel libro dei cespiti aggiornato al 31/12/2011. Gli incrementi relativi al software riguardano principalmente lo sviluppo del software gestionale della FITET.

La categoria migliorie su beni terzi risulta decrementata di euro 42.217 a seguito dell'abbattimento del costo storico attraverso l'utilizzazione del contributo straordinario assegnato dal Comune di Terni per le migliorie sull'impianto del comune stesso, seguendo le indicazione del CONI.

### *Immobilizzazioni materiali*

Le immobilizzazioni materiali nette al 31.12.2011 ammontano a € 122.838.

Nel prospetto allegato sono riportate rispettivamente, le analisi delle variazioni del "Costo originario, del "Fondo ammortamento e dei "Valori netti".

**Costo storico**

| descrizione | Saldo al 31/12/2010 (a) | Svalutazioni ( b ) | Incrementi da acquisizione (c) | Riclassifiche (d) | Vendite e dismissioni (e) | Saldo al 31/12/2011 (e=a-b+c+d-e) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Attrezzature sportive | 131.928 | | 24.478 | 20.759 | 514 | 176.651 |
| Attrezzature scientifiche | 17.715 | | | | 2.321 | 15.394 |
| Mobili e arredi | 146.667 | | 13.186 | 4.983 | 9.432 | 155.404 |
| Macchine ufficio | 67.274 | | 7.779 | 9.925 | 9.372 | 75.606 |
| Automezzi | 63.230 | | | | | 63.230 |
| Beni inv. di val. mod. | 36.607 | | | - 36.607 | | - |
| Altri beni materiali | | | 209 | 940 | | 1.149 |
| **Totale** | **463.421** | - | **45.652** | - | **21.639** | **487.434** |

***Ammortamenti Accumulati***

| *descrizione* | *Saldo al 31/12/2010 (f)* | *Amm.ti dell'esercizio (g)* | *Altre variazioni (h)* | *Decrementi dell'esercizio (i)* | *Saldo al 31/12/2011 (l=f+g+h-i)* | *Immob. materiali nette al 31/12/11 (m=e-l)* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Attrezzature sportive | 87.460 | 17.958 | 20.759 | | 126.177 | 50.474 |
| Attrezzature scientifiche | 16.607 | 962 | | 2.175 | 15.394 | - 0 |
| Mobili e arredi | 118.977 | 9.896 | 4.983 | 8.339 | 125.517 | 29.887 |
| Macchine ufficio | 43.502 | 9.565 | 9.925 | 8.074 | 54.918 | 20.688 |
| Automezzi | 33.183 | 8.446 | | | 41.629 | 21.601 |
| Beni inv. di val. mod. | 36.607 | | - 36.607 | | - 0 | 0 |
| Altri beni materiali | | 21 | 940 | | 961 | 188 |
| **Totale** | **336.336** | **46.848** | **-** | **18.588** | **364.596** | **122.838** |

I valori dei beni materiali esposti nella tabella che precede trovano riscontro con il saldo riportato nel registro dei cespiti aggiornato al 31/12/2011.

Nel corso del 2011:

- sono stati effettuati acquisti di attrezzature sportive, mobili e arredi, macchine per ufficio e e altri beni materiali per il normale rinnovo dei beni federali;
- previa ricognizione dell'inventario, il Consiglio Federale ha deliberato la dismissione di beni materiali in disuso;
- sono state effettuate riclassifichi. In particolare i beni della categoria "beni inventariabili di valore modesto" sono stati inseriti in altre quattro categorie per una più corretta rappresentazione contabile.

### *Immobilizzazioni finanziarie*

Le partecipazioni sono iscritte sulla base del criterio del costo di acquisto, rettificato dalle perdite di valore che alla data di chiusura dell'esercizio si ritenessero durevoli.

| **Descrizione** | **Saldo al 31/12/2011** | **Saldo al 31/12/2010** | **Differenza** |
|---|---|---|---|
| partecipazioni in società | 2.582 | 2.582 | - |
| Crediti vs società partec. | | | - |
| **Totale** | **2.582** | **2.582** | **-** |

Trattasi della partecipazione nella società alla Federsport s.r.l., il cui saldo è riportato al valore nominale, in quanto non ci sono stati ancora comunicati i dati di bilancio al 31.12.2011, tanto meno risulta la diminuzione o l'incremento del valore di detta partecipazione, rispetto al valore di sottoscrizione.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### *Crediti*

Il saldo dei crediti al 31/12/2011 è di € 341.108 a fronte di un saldo dell'anno 2010 di € 317.159 con un incremento di euro 23.949.

Di seguito si riporta la suddivisione dei crediti per tipologia di soggetto, con evidenza degli scostamenti rispetto all'esercizio precedente, e per scadenze.

Suddivisione per soggetti:

| Descrizione | SALDO AL31/12/2011 | SALDO AL31/12/2010 | Differenza |
|---|---|---|---|
| **Crediti verso clienti** | **43.899** | **49.010** | **-5.111** |
| Crediti Vs Clienti | 43.899 | 49.010 | -5.111 |
| **Crediti verso altri** | **297.209** | **268.149** | **29.060** |
| Crediti verso il CONI | 79.600 | 91.731 | -12.131 |
| Crediti verso enti | 37.716 | 50.000 | -12.284 |
| Crediti Vs erario | 10.758 | 4.223 | 6.535 |
| Crediti Vs altri | 169.135 | 122.194 | 46.941 |
| **Totale** | **341.108** | **317.159** | **23.949** |

Suddivisione per scadenze:

| | SCADENZA | | | |
|---|---|---|---|---|
| **DESCRIZIONE** | **Entro 12 mesi** | **Oltre 12 mesi** | **Oltre 5 anni** | **Totale** |
| Crediti Vs Clienti | 43.899 | | | 43.899 |
| Crediti verso il CONI | 79.600 | | | 79.600 |
| Crediti verso enti | 37.716 | | | 37.716 |
| Crediti Vs erario | 10.758 | | | 10.758 |
| Crediti Vs altri | 169.135 | | | 169.135 |
| **TOTALE** | **341.108** | **0** | **0** | **341.108** |

L' ammontare dei crediti evidenziano, un incremento rispetto all'esercizio precedente di 23.949 dovuto principalmente all'aumento dei crediti verso altri soggetti (CIP)

| Descrizione € | Saldo al 31/12/2011 |
|---|---|
| Crediti Vs Clienti | 38.899 |
| Clienti c/fatture da emettere | 5.000 |
| **Crediti v/clienti** | **43.899** |
| **Crediti v/CONI** | **79.600** |
| **Crediti verso Enti** | **37.716** |
| erario c/IVA | 9 |
| credito d'imposta | 10.749 |
| **Crediti v/Erario** | **10.758** |
| Crediti v/società ed associazioni sportive | 32.701 |
| crediti v/tesserati | |
| Anticipi a delegati | 50.608 |
| crediti v/altre federazioni | |
| depositi cauzionali | 285 |
| crediti v/altri soggetti | 85.541 |
| **Tot crediti v/altri** | **169.135** |
| **Totale** | **341.108** |

I crediti verso clienti per complessivi euro 43.899 riguardano crediti per fatture emesse per euro 38.899 e crediti per fatture da emettere per euro 5.000, relativi a ricavi di competenza 2011 non fatturati nell'esercizio.
Si evidenzia che la federazione ha provveduto ad effettuare la circolarizzazione dei crediti verso clienti nel mese di febbraio 2012.

Il credito verso il CONI di euro 79.600 si riferisce al saldo dei contributi per il personale federale ed ex CONI Servizi, erogato alla Federazione nei primi mesi del 2012.

I crediti verso Enti per euro 37.716 comprendono il contributo del Comune di Terni di competenza 2011 parzialmente compensati con un debito verso lo stesso ente nel 2012..

I crediti verso erario sono costituiti dal credito IVA risultante dalla liquidazione annuale e da inserire nella dichiarazione 2012 per euro 8 e dal credito verso l'erario derivante dai maggiori acconti di imposte rispetto al saldo a debito.

I crediti verso altri soggetti di euro 169.135 riguardano quelli riferiti alle società affiliate, quelli relativi ad anticipazioni, quelli relativi al Personale, nonché quelli verso altri soggetti non specificatamente classificati.

Come da indicazioni del Coni, la federazione ha effettuato una analisi dei crediti individuando l'anno di formazione degli stessi. Per maggiori informazioni si rimanda alla allegata relazione analitica sui crediti e debiti.

***Disponibilità liquide***

Il saldo al 31.12.2011 è di € 1.924.740, con un incremento di oltre euro 150 mila rispetto al saldo dell'anno precedente di euro 1.772.470.

| Descrizione € | Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Differenza |
|---|---|---|---|
| **Disponibilità liquide centrali** | | | |
| C/C bancario ordinario | 1.922.154 | 1.757.892 | 164.262 |
| cassa | 2.586 | 14.578 | - 11.992 |
| **Totale** | **1.924.740** | **1.772.470** | **152.270** |
| | | | |

Il saldo comprende anche le disponibilità liquide dei Comitati Regionali; la differenza rispetto all'anno precedente è costituita principalmente dalla maggiore disponibilità sul conto corrente bancario della Banca Nazionale del Lavoro n.126 dedicato alle risorse umane.
Si allega un riepilogo di tutti i conti correnti bancari e postali in essere con le relative giacenze al 31 dicembre 2011. Allegato A

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

| Descrizione € | Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2011 | Differenza |
|---|---|---|---|
| Ratei attivi | 4.715 | 3.024 | 1.691 |
| Risconti attivi | 64.175 | 73.762 | -9.587 |
| **totale** | **68.890** | **76.786** | **-7.896** |

I risconti attivi ammontano ad € 64.175 e si riferiscono principalmente a interessi sul debito verso il Comune di Terni che viene pagato ratealmente fino al 2015 e da quote assicurative di competenza del 2012.

I ratei attivi, che ammontano ad € 4.715, si riferiscono alle competenze bancarie e postali di fine anno della sede centrale e periferica.

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### *Patrimonio netto*

Al 31.12.2011 la Federazione evidenzia un saldo del patrimonio netto positivo pari a € 589.663 comprensivo dell'utile dell'esercizio 2011 di euro 110.156.

| Descrizione € | Fondo di dotazione | Riserve | Utili (perdite) portate e nuovo | Utile (perdita) esercizio | Totale |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| **Saldo al 31/12/2010** | **110.715** | **8.907** | **45.447** | **314.438** | **479.507** |
| | | | | | |
| **Destinazione del risultato dell'esercizio 2010** | *7.353* | | **307.085** | **-314.438** | - |
| Destinazione a fondo di dotazione | | | | | - |
| Destinazione a riserve | | | | | - |
| Altre destinazioni | | | | | - |
| | | | | | - |
| **Altre variazioni** | | | | | - |
| Utilizzo delle riserve per copertura perdita | | | | | - |
| Utilizzo del fondo di dotazione per copertura perdita | | | | | - |
| Storno fra riserve e fondo di dotazione | | | | | - |
| Assegnazione di contributi in conto capitale | | | | | - |
| Aggiornamento dei saldi patrimoniali | | | | | - |
| Accantonamento a per rivalutazione immobilizzazioni | | | | | - |
| Altre variazioni | | | | | - |
| **Risultato dell'esercizio 2011** | | | | **110.156** | **110.156** |
| | | | | | - |
| **Saldo al 31/12/2011** | **118.068** | **8.907** | **352.532** | **110.156** | **589.663** |

Nel corso del 2010 è stato ripristinato il fondo di dotazione e costituito il fondo di riserva sulla base del piano di rientro 2007/2010 .
Il fondo di dotazione risulta incrementato al 31.12.11 di euro 7.353 a seguito dell'imputazione di parte del risultato di esercizio 2010, la cui parte restante è stata portata a nuovo, al fine del raggiungimento dell'importo minimo previsto dal CONI pari al 3% della media dei costi degli ultimi 3 esercizi.

*Fondi per rischi e oneri*

| Descrizione | Saldo al 31/12/2010 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31/12/2011 |
|---|---|---|---|---|
| Liti, arbitraggi, risarcimenti | 64.246 | 53.600 | | 117.846 |
| Cause legali in corso | 35.064 | | | 35.064 |
| Svalutazione crediti | 0 | | | 0 |
| **Totale** | **99.310** | **53.600** | **0** | **152.910** |

L'ammontare del fondo rischi ed oneri ha subito un complessivo incremento rispetto al precedente esercizio determinato, a seguito dell'acquisizione del parere del legale della Federazione, dall'accantonamento per Liti, arbitraggi, per euro 30.000, al fine di sostenere eventuali spese assistenza legale, risarcimenti del danno ed oneri connessi sia ai giudizi pendenti (Peterlini, Buscarino), sia ad eventuali procedimenti di giustizia sportiva che dovessero essere avviati in considerazione delle vicende in corso della Regione Sicilia, e per euro 23.600 in relazione a numerosi crediti di piccola entità il cui recupero è incerto in quanto riferito a società non più affiliate o cessate.

Non si è ritenuto necessario procedere ad ulteriori accantonamenti poiché si ritengono sufficienti gli importi presenti sul fondo delle cause legali in corso, già prudenzialmente provvisti negli anni precedenti.

*Debiti trattamento di fine rapporto*

| Descrizione | Saldo al 31/12/2010 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31/12/2011 |
|---|---|---|---|---|
| Fondo TFR | 116.308 | 53.664 | 24.964 | 145.008 |
| **Totale** | **116.308** | **53.664** | **24.964** | **145.008** |

Trattasi dell'accantonamento previsto dal contratto del personale dipendente della CONI Servizi spa e delle Federazioni Sportive Nazionali, per dipendenti in forza al 31.12.2011 alla Federazione, compresi l'ex personale CONI Servi spa transitato nel corso dell'anno 2008 alla FITET.

Il fondo risulta incrementato della quota di accantonamento dell'anno previsto dal contratto Coni per il personale dipendente e diminuito di euro 24.964 in relazione al pensionamento del precedente Segretario Generale Bruno Biferari e delle spettanze di due dipendenti a tempo determinato.

*Debiti*

L'ammontare dei debiti al 31/12/2011 è pari ad € 1.289.418 con un decremento rispetto al saldo del 31/12/2010 (€ 1.372.335) di € 82.917.

Di seguito si riporta la suddivisione dei debiti per soggetto, con evidenza degli scostamenti rispetto all'esercizio precedente, e per scadenze:

Suddivisione per soggetti:

| Descrizione € | Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Differenza |
|---|---|---|---|
| Debiti verso banche | 2.788 | 6.429 | - 3.641 |
| Debiti verso altri finanziatori | 63.049 | 76.960 | - 13.911 |
| Acconti | 374.329 | 427.919 | - 53.590 |
| Debiti verso fornitori | 246.921 | 205.180 | 41.741 |
| Debiti verso erario | 38.775 | 46.726 | - 7.951 |
| Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 39.932 | 39.744 | 188 |
| ***Debiti verso altri:*** | | | |
| CONI | | 1.532 | - 1.532 |
| | | | |
| Altri soggetti | 523.624 | 567.845 | - 44.221 |
| **Totale** | **1.289.418** | **1.372.335** | **- 82.917** |

Suddivisione per scadenze:

| | SCADENZA | | | |
|---|---|---|---|---|
| **DESCRIZIONE** | **Entro 12 mesi** | **Oltre 12 mesi** | **Oltre 5 anni** | **Totale** |
| Debiti verso banche | 2.788 | | | 2.788 |
| Debiti verso altri finanziatori | 63.049 | | | 63.049 |
| Acconti | 374.329 | | | 374.329 |
| Debiti verso fornitori | 246.921 | | | 246.921 |
| Debiti verso erario | 38.775 | | | 38.775 |
| Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 39.932 | | | 39.932 |
| Debiti verso altri soggetti | 523.624 | | | 523.624 |
| **TOTALE** | **1.289.418** | **0** | **0** | **1.289.418** |

Passando ad un'analisi di maggiore dettaglio, i debiti risultano essere così costituiti:

| Descrizione € | Saldo al 31/12/2011 |
|---|---|
| **Debiti verso banche/ altri finanziatori** | **65.837** |
| Acconti tesserati/clienti | |
| Acconti da CONI | 374.329 |
| **Acconti** | **374.329** |
| Debiti v/fornitori | 169.210 |
| Debiti v/ fornitori per fatture da ricevere | 77.711 |
| **Debiti v/fornitori** | **246.921** |
| Erario c/ ritenute | 38.775 |
| Erario c/ imposte | |
| **Debiti verso erario** | **38.775** |
| **Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | **39.932** |
| **CONI** | - |
| | |
| debiti v/società e associazioni sportive | **38.441** |
| debiti v/ tesserati | 9.604 |
| debiti v/altri soggetti | 475.579 |
| **Tot debiti v/altri** | **523.624** |
| **Totale** | **1.289.418** |

I debiti verso altri finanziatori sono relativi per euro 63.049 al mutuo per un finanziamento preesistente con l'Istituto di Credito Sportivo, diminuito della quota capitale regolarmente pagata alle relative scadenze nell'anno 2011 e, per euro 2.788, a debiti verso banche per l'utilizzo della carta di credito.

I debiti verso fornitori ammontano a € 246.921 di cui € 77.711 per fatture da ricevere al 31/12/2011 e debiti verso fornitori relativi alla struttura territoriale per euro 10.194,525 i cui costi sono di competenza dell'esercizio in esame. Si precisa che nel mese di febbraio si è provveduto alla circolarizzazione dei debiti verso fornitori.

Gli acconti si riferiscono ad acconti del CONI su contributi ordinari di competenza dell'anno 2012 riscossi nel 2011.

I debiti tributari di euro 38.775 sono composti esclusivamente da ritenute fiscali su redditi di lavoro autonomo e di lavoro dipendente e assimilato versate il 16/01/2012.

I debiti previdenziali di euro 39.932 si riferiscono ai contributi Inps, Enpals ed Inpgi relativi agli stipendi erogati dalla Federazione a dicembre 2011; gli stessi sono stati regolarmente versati nei termini di legge.

I debiti verso tesserati sono relativi a rimborsi spese e diarie per l'attività svolta dai tesserati (tecnici, commissari gare .) nell'ultimo semestre.

I debiti verso altri soggetti sono riferiti principalmente al debito verso il Comune di Terni relativo ad utenze anni precedenti ed alle altre categorie di creditori non inseriti in quelle precedentemente menzionate, tra cui professionisti, collaboratori occasionali ecc.

### *Ratei e risconti passivi*

| Descrizione € | Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Differenza |
|---|---|---|---|
| Ratei passivi | 3.276 | 14.929 | -11.653 |
| Risconti passivi | 287.323 | 247.227 | 40.096 |
| **totale** | **290.599** | **262.156** | **28.443** |

Il saldo dei ratei e risconti passivi al 31/12/2011 ammonta ad € 3.276 con un decremento di euro 11.653 rispetto all'esercizio precedente.

L'incremento relativo ai risconti passivi di oltre 40 mila euro è dovuto principalmente al maggiore incasso rispetto al precedente esercizio delle quote di tesseramento e iscrizione non di competenza dell'anno 2011.

## ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

### *Valore della produzione*

Il totale del valore della produzione ammonta complessivamente a € 4.453.835 con un incremento di euro 153.712 rispetto al valore del 2010 di euro 4.300.123, ed è così articolato:

| Descrizione € | Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Differenza |
|---|---|---|---|
| **Attività centrale** | | | |
| Contributi CONI | 2.620.467 | 2.729.203 | - 108.736 |
| Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali | 115.397 | 101.034 | 14.363 |
| Quote degli associati | 543.556 | 554.376 | - 10.820 |
| Ricavi da Manifestazioni Internazionali | 285.403 | 210.876 | 74.527 |
| Ricavi da Manifestazioni Nazionali | 34.244 | 14.000 | 20.244 |
| Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni | 172.984 | 168.081 | 4.903 |
| Altri ricavi della gestione ordinaria | 346.874 | 212.100 | 134.774 |
| **Totale** | **4.118.925** | **3.989.670** | **129.255** |
| | | | |
| **Attività struttura territoriale** | | | |
| Valore della produzione Struttura Terr. | 334.910 | 310.453 | 24.457 |
| **Totale** | **4.453.835** | **4.300.123** | **153.712** |

Analizzando le voci emerge che, nonostante il decremento dei contributi CONI di oltre euro 100 mila, i ricavi sono complessivamente aumentati di oltre euro 150 mila.

Tale incremento è determinato dalla variazioni di diverse categorie di ricavo. Quella che incide maggiormente è quella degli altri ricavi della gestione in cui incide in modo determinante la convenzione con il CIP.

In particolare:

- I contributi Coni sono diminuiti di euro 108.736. il decremento riguarda sostanzialmente tutte le categorie di contributo;

- I contributi dello Stato sono rimasti sostanzialmente invariati rispetto allo scorso esercizio;

- Le quote degli associati sono rimaste sostanzialmente invariate con un decremento del 2% dovuto alla diminuzione del numero dei tesserati.

- I ricavi da manifestazioni internazionali sono incrementati di euro 74.527 con un incremento del 35% rispetto al precedente esercizio e si riferiscono alle quote dei partecipanti a manifestazioni di carattere internazionale organizzate dalla federazione.

- I ricavi da manifestazioni nazionali risultano triplicati rispetto al precedente esercizio e sono costituiti da sponsorizzazioni strettamente inerenti manifestazioni nazionali;

- I ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni comprendono i corrispettivi per la pubblicità sulla rivista federale nonché i ricavi dagli sponsor ufficiali della Federazione. Risultano sostanzialmente invariati rispetto al precedente esercizio;

- Gli altri ricavi della gestione ordinaria comprendono, oltre ai recuperi spese di importo marginale, il contributo ricevuto dal CIP per la gestione delle manifestazioni di atleti che competono a gare paralimpiche ed il contributo da parte della TMS.

- I ricavi della struttura territoriale sono incrementati dell'8% rispetto al precedente esercizio. L'incremento è dovuto principalmente all'incremento delle tasse di gara.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### *Costi per l'attività sportiva*

Il totale dei costi della produzione ammonta ad € 4.324.544 di cui costi per l'attività sportiva € 2.476.886 così articolati:

| Descrizione € | Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Differenza |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **Attività sportiva centrale** | | | |
| Preparazione Olimpica/Alto livello | 760.312 | 737.361 | 22.951 |
| Rappresentative Nazionali | 559.689 | 462.715 | 96.974 |
| Assicurazioni manifest.int.li/naz. | 2.994 | 15.374 | - 12.380 |
| Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li | 231.031 | 206.200 | 24.831 |
| Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali | 486.115 | 354.746 | 131.049 |
| Partecipazione ad organismi internazionali | 600 | 470 | 130 |
| Formazione ricerca e documentazione | 56.698 | 44.700 | 11.998 |
| Promozione Sportiva | 46.192 | 18.529 | 27.663 |
| Contributi per l'attività sportiva | 8.500 | 3.000 | 5.500 |
| Ammortamenti attività sportiva | 18.645 | 30.864 | - 12.219 |
| **Totale** | **2.170.777** | **1.873.958** | **296.818** |
| | | | |
| **Attività sportiva Struttura Territoriale** | | | |
| Costi attività sportiva Struttura Terr. | 306.109 | 251.549 | 54.560 |
| | | | |
| **Totale generale** | **2.476.886** | **2.125.508** | **351.378** |

Per quanto riguarda l'attività sportiva, si rileva un notevole incremento dovuto principalmente al sostanziale aumento di manifestazioni nazionali per maggiore attività svolta.

Per una maggiore analisi di dettaglio, si rinvia alla relazione del Presidente.

*Costi per il funzionamento*

Il totale dei costi per il funzionamento ammonta complessivamente a € 1.847.659 ed è così articolato:

| Descrizione € | Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Differenza |
|---|---|---|---|
| **Funz. e costi gen. attività centrale** | | | |
| Costi per il personale e collaborazioni | 1.158.179 | 1.143.560 | 14.619 |
| Organi e Commissioni federali | 147.248 | 175.518 | - 28.270 |
| Costi per la comunicazione | 95.973 | 113.889 | - 17.916 |
| Costi generali | 214.637 | 215.523 | - 886 |
| Ammortamenti per funzionamento | 29.919 | 30.136 | - 217 |
| Accantonamento per rischi ed oneri afferenti al funzionamento | 53.600 | 30.000 | 23.600 |
| **Totale** | **1.699.556** | **1.708.627** | **- 9.071** |
| | | | |
| **Funz. e costi generali Strutt. Terr.** | | | |
| Funz. e costi generali Strutt. Terr. | 148.103 | 137.200 | 10.903 |
| | | | |
| **Totale generale** | **1.847.659** | **1.845.827** | **1.832** |

**Complessivamente i costi di funzionamento sono rimasti invariati.**

Complessivamente, sono variate in aumento e in diminuzione tutte le categorie di spesa ma non in modo sostanziale sul totale dei costi della produzione. Il decremento complessivo è il risultato di una politica di risparmio in ottemperanza alle raccomandazioni ricevute dal Coni nel corso dell'esercizio.

Per una maggiore analisi si rimanda alla relazione del Presidente.

*Proventi / oneri finanziari*

I proventi ed oneri finanziari sono così composti:

| Descrizione € | Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Differenza |
|---|---|---|---|
| Interessi attivi | 17.515 | 8.616 | 8.899 |
| Interessi passivi bancari | 4.500 | 5.400 | -900 |
| Interessi passivi su mutui | 3.676 | 4.347 | -671 |
| **Totale** | **9.339** | **-1.131** | **-10.470** |

Le voci relative ai componenti finanziari hanno registrato un incremento positivo principalmente dovuto a maggiori interessi attivi bancari.

***Proventi / oneri straordinari***

I proventi ed oneri straordinari sono così composti:

| Descrizione € | Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Differenza |
|---|---|---|---|
| **Oneri straordinari** | | | |
| Minusvalenze | 2.448 | 10.100 | - 7.652 |
| sopravvenienze passive | 32.996 | 27.372 | 5.624 |
| Insussistenze dell'attivo | 780 | 4.434 | - 3.654 |
| **Tot (A)** | **36.224** | **41.906** | **- 5.682** |
| **Proventi straordinari** | | | |
| sopravvenienze attive | 23.307 | 19.686 | 3.621 |
| Insussistenze del passivo | 18.350 | 50.172 | - 31.822 |
| **Tot (B)** | **41.657** | **69.859** | **- 28.202** |
| **Totale (A+B)** | **5.433** | **27.952** | **- 22.519** |

Le minusvalenze derivano dalla dismissione di beni federali a seguito di ricognizione dell'inventario, di cui si è già commentato per le immobilizzazioni materiali.

Le sopravvenienze passive si riferiscono principalmente da costi di varia natura sia per il funzionamento che per l'attività sportiva centrale e periferica (trasporti, rimborsi, differenza su PAR e premi risultato), di competenza 2010.

Le insussistenze dell'attivo si riferiscono principalmente allo stralcio di crediti verso società a seguito di un recupero del credito stesso in fase di riaffiliazione 2011.

Le sopravvenienze attive si riferiscono principalmente alla sistemazione contabile del contributo del Comune di Terni per migliorie ed al contratto con Milano Sport

Le insussistenze del passivo si riferiscono principalmente alla cancellazione dei debiti verso società

*Imposte e tasse*

La voce di bilancio è così composta:

| Descrizione € | Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Differenza |
|---|---|---|---|
| IRAP | 33.906 | 37.714 | - 3.808 |
| IRES | | 3.458 | - 3.458 |
| **Totale** | **33.906** | **41.172** | **- 7.266** |

L'imputazione del costo riferito ad Irap è stato calcolato in base alle vigenti disposizioni di legge.

## 4) ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

*Situazione del personale*

L'organico della Federazione al 31/12/2011 è così suddiviso:

| Livello | Personale 2010 | | | Personale 2011 | | | Differenza | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | CONI | FSN | Coll.ri | CONI | FSN | Coll.ri | CONI | FSN | Coll.ri |
| Collab. progetto | | 1 | | | 1 | | 0 | 0 | 0 |
| Collab.tecnici | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| dip.full time federali | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Segretario generale | | 1 | | | 1 | | 0 | 0 | 0 |
| Quadro/Quadro Super | | 1 | | | 2 | | 0 | 1 | 0 |
| C | | 4 | | | 5 | | 0 | 1 | 0 |
| B | 1 | 13 | | 1 | 14 | | 0 | 1 | 0 |
| A | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| **Totale** | **1** | **20** | **0** | **0** | 24 | **0** | **0** | **3** | **0** |

<u>Compensi agli organi di gestione</u>

Il prospetto seguente reca l'ammontare delle indennità riconosciute ai componenti degli organi gestionali, commissioni federali e dei compensi spettanti ai revisori dei conti

**Compensi agli organi gestionali**

| Descrizione | Compensi 2011 | Compensi 2010 | Differenza |
|---|---|---|---|
| | | | |
| Organi gestionali | | | |
| Commissioni federali | | | |
| Revisori dei conti | 27.235 | 30.696 | - 3.461 |
| Organi di giustizia | 6.656 | 8.432 | - 1.776 |
| Consulta federale | | | |
| **Totale** | **33.891** | **39.128** | **-5.237** |

## 12. SITUAZIONE CONSUNTIVA DI TESORERIA 2011 (Allegato a Nota Integrativa)

| | Descrizione entrate / uscite | Situazione consuntiva anno 2011 Valori € |
|---|---|---|
| A) | **SALDO INIZIALE DI TESORERIA AL 1/1/2011** | € 1.772.470 |
| | **FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZI PRECEDENTI:** | |
| | + incassi di crediti da esercizi precedenti | 190.741 |
| | - pagamenti di debiti da esercizi precedenti | - 321.189 |
| B) | ***Saldo flussi di tesoreria da esercizi precedenti*** | -€ 130.448 |
| | **FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ES. CORRENTE:** | |
| | **Incassi da gestione economica** | |
| | da contributi dal CONI | 2.540.867 |
| | da contributi dallo stato, regioni ed enti | 77.680 |
| | da quote dagli associati | 543.556 |
| | da ricavi da manifestazioni internazionali | 285.403 |
| | da ricavi da manifestazioni nazionali | 34.244 |
| | da ricavi da pubblicità e sponsorizzazione | 129.084 |
| | da altri ricavi della gestione ordinaria ed interessi | 346.873 |
| | da comitati regionali | 334.910 |
| | ***Totale incassi da gestione economica*** | € 4.292.617 |
| | **Entrate da dismissioni** | |
| | di immobilizzazioni materiali | ... |
| | di immobilizzazioni immateriali | ... |
| | di immobilizzazioni finanziarie | ... |
| | ... | ... |
| | ***Totale incassi da dismissione*** | € - |
| | **Entrate da gestione finanziaria** | |
| | da accensione mutui | ... |
| | da accensione prestiti | ... |
| | anticipi e acconti e interessi attivi | 391.844 |
| | ***Totale entrate da gestione finanziaria*** | € 391.844 |
| C1) | ***Totale flussi in entrata esercizio 2011*** | € 4.684.461 |
| | **Uscite da gestione economica** | |
| | per attività sportiva centrale | 2.170.777 |
| | per attività sportiva periferica | 306.109 |
| | per funzionamento centrale | 1.715.188 |
| | per funzionamento periferico | 148.103 |
| | ***Totale pagamenti da gestione economica*** | € 4.340.177 |
| | **Uscite da investimenti** | |
| | per immobilizzazioni materiali | 45.652 |
| | per immobilizzazioni immateriali | 2.004 |
| | per immobilizzazioni finanziarie | |
| | ... | ... |
| | ***Totale pagamenti da investimenti*** | € 47.656 |
| | **Uscite da gestione finanziaria** | |
| | per rimborso mutui | 13.910 |
| | per rimborso prestiti | ... |
| | ... | ... |
| | ***Totale uscite da gestione finanziaria*** | € 13.910 |
| C2) | ***Totale flussi in uscita esercizio 2011*** | € 4.401.743 |
| D)= C1-C2 | ***SALDO FLUSSI DA GESTIONE ESERCIZIO CORRENTE*** | € 282.718 |
| E)= A+B+D | **SALDO FINALE DI TESORERIA AL 31/12/2011** | € 1.924.740 |