



Fascicolo
di Bilancio

al 31/12/2012

ORGANI
FEDERALI

- 7 Consiglio Federale
- 8 Collegio dei Revisori dei Conti

RELAZIONE
DEL PRESIDENTE

- 11 Premessa
- 12 Situazione Economica - Finanziaria
- 15 La Forza Federale
- 17 La Nostra Attività
- 24 Ricavi
- 36 Costi
- 41 Costi e Ricavi dei Comitati Territoriali
- 43 Conclusioni

BILANCIO D'ESERCIZIO
AL 31/12/2012

- 47 1. Conto Economico - Quadro Riepilogativo
- 53 2. Conto Economico - Quadro Analitico
- 81 3. Conto Economico O.T. - Quadro Riepilogativo
- 83 4. Conto Economico O.T. - Quadro Analitico
- 93 Stato Patrimoniale al 31/12/2012
- 101 Situazione Consuntiva di Tesoreria 2012

NOTA INTEGRATIVA

- 105 Premessa
- 106 Criteri di Formazione e Valutazione
- 111 Informazioni sullo Stato Patrimoniale
- 133 Informazioni sul Conto Economico
- 155 Informazioni sul Bilancio dei Comitati Territoriali
- 159 Altre Notizie Integrative

RELAZIONE
DEL COLLEGIO
DEI REVISORI
LEGALI DEI CONTI

163



ORGANI FEDERALI



ORGANI FEDERALI Consiglio Federale

Presidente Carlo Magri

Vice Presidenti Pietro Bruno Cattaneo
Giuseppe Manfredi

Consiglieri Francesco Apostoli
Adriano Bilato
Luciano Cecchi
Vasco Lolli
Beppino Mazzon
Agostino Pantani
Gianfranco Salmaso

Consiglieri Atleti Fabio Galli

Consiglieri Atlete Cristiana Parenzan

Consiglieri Tecnici Marco Paolini

Segretario Generale Alberto Rabiti

Collegio dei Revisori dei Conti

Presidente Dott. Giancarlo Giorgetti

Componenti Dott.ssa Liana Meucci
Dott. Artidoro D'auria



BOVOLENTA
16

ITALIA
FIONDO

2012



London 2012



RELAZIONE DEL PRESIDENTE



RELAZIONE DEL PRESIDENTE Premessa



Il bilancio d'esercizio della Federazione Italiana Pallavolo al 31 dicembre 2012 è stato predisposto in conformità agli schemi, ai principi e ai criteri emanati dal Comitato Olimpico Nazionale Italiano.

Il bilancio d'esercizio è composto:

- dallo Stato Patrimoniale,
- dal Conto Economico,
- dalla Nota Integrativa,

ed è accompagnato:

- dalla Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
- dalla presente Relazione sulla gestione dell'esercizio 2012.



RELAZIONE DEL PRESIDENTE

La Situazione Economico - Finanziaria

La perdita di esercizio pari ad euro 1.191.260 è stata determinata essenzialmente dal completamento di progetti tecnici connessi all'attività delle squadre nazionali, per i quali il Consiglio Federale, in corso d'anno, ha deliberato di utilizzare gli utili conseguiti nei precedenti esercizi.

Rispetto al pareggio economico inizialmente indicato nel bilancio preventivo 2012, il Consiglio Federale, nel corso dell'anno ha apportato assestamenti resesi necessari al fine di poter completare l'attività delle rappresentative che hanno partecipato alle Olimpiadi di Londra, in quanto le risorse assegnate dal CONI per tali esigenze, sono state insufficienti rispetto alle squadre partecipanti (maschile e femminile volley e beach volley).

Partendo da un Bilancio di Previsione 2012 in pareggio economico, nel corso dell'anno il Consiglio Federale ha approvato due Note di Variazioni al Bilancio Preventivo, a seguito delle quali era stata stimata una perdita d'esercizio di circa 1,2 milioni di euro; pertanto, il risultato economico finale è in linea con quello preventivato.

In merito ai costi sostenuti si devono fare alcune precisazioni.

Prima tra tutte che durante il 2012 si è svolta la 42° Assemblea Nazionale che non è stata preventivata in sede di budget 2012 in quanto si sarebbe dovuta svolgere nell'anno 2013; tale assemblea nazionale, svoltasi a Bellaria il 9 dicembre scorso, ha richiesto un significativo impiego di risorse umane ed economiche quest'ultime stimabili in circa euro 130.000 in cui rientrano spese per l'affitto del palazzetto, spese di viaggio per tutto il personale coinvolto durante l'assemblea, spese relative al vitto e all'alloggio dei candidati e di tutto lo staff organizzativo che hanno soggiornato a Bellaria dal 7 al 9 dicembre, spese di noleggio attrezzature e di allestimento nonché spese di stampa brochures e programmi vari ecc.

Tali spese erano state oggetto della seconda nota di variazione al bilancio preventivo 2012.

Un'altra precisazione da fare riguarda la partecipazione alla più importante manifestazione sportiva avvenuta nel corso del 2012: i Giochi Olimpici di Londra. A tale manifestazione la Federazione ha partecipato con tutte le discipline della pallavolo: pallavolo femminile e maschile e la nazionale di beach volley con le due coppie Cicolari - Menegatti e Lupo - Nicolai.

Il risultato che la Federazione ha ottenuto da tale partecipazione è chiaro a tutti: medaglia di bronzo conquistata dai ragazzi di Berruto. Un risultato eccezionale che ha riportato l'Italia dopo otto anni sul podio olimpico; per la nazionale azzurra si tratta della quinta medaglia dopo quelle arrivate nel: 1984, 1996, 2000 e 2004.

La Federazione ha dovuto organizzare l'intera "macchina sportiva" attraverso l'impegno di tutti, in particolar modo grazie all'impegno di tutto il personale federale, tecnici, team manager ecc coinvolto nella manifestazione. Ciò, si è riflettuto negli ingenti costi che la Federazione ha dovuto sopportare per le spese di viaggio e soggiorno nonché dei premi che la Federazione ha erogato a tutto lo staff per l'ottimo risultato ottenuto.

Se si analizza l'area di bilancio Contributi CONI si deve infatti precisare che l'incremento del 7% di tale voce ha impatto zero a livello economico in quanto nella voce "Altri contributi CONI" del Valore della Produzione, sono stati inseriti i premi di classifica alla medaglia di bronzo pari ad euro 600 mila erogati agli atleti che trova esatta coincidenza nella voce "Costi per Premi di classifica" della sezione Preparazione Olimpica ed Alto Livello alla quale si rimanda.

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza	
Attività Sportiva	899.726	1.130.310	(230.583)	-20%
Prepar. Olimpica e Alto Livello	2.995.112	3.142.561	(147.449)	-5%
Altri contributi CONI	670.000	-	670.000	100%
Contributi per uffici federali	800.000	800.000	-	0%
Contributi personale già con contratto federale	2.574.765	2.527.896	46.869	2%
Contributi costo del lavoro personale ex CONI Servizi Spa	725.663	520.412	205.251	39%
TOTALE CONTRIBUTI CONI AL 31/12/2012	8.665.266	8.121.179	544.087	7%

Dati espressi in Euro.

Sarebbe stato auspicabile per la Federazione affrontare un così importante evento sportivo con un maggiore sostenimento economico/finanziario da parte del CONI.

Inoltre, se si considera la sola attività della sede centrale il risultato economico è pari ad una perdita pari ad euro 425 mila se si confronta il valore attività centrale (pari ad euro 23,4 milioni) con il saldo totale dei costi attività centrale (sia attività sportiva che funzionale pari ad euro 23,5) considerando anche il valore delle imposte (pari ad euro 123 mila) ed degli oneri finanziari (166 mila).

Il risultato finale del bilancio consolidato è, invece, pari ad euro 1,2 milioni a causa della contabilizzazione dei contributi riconosciuti dalla Fipav alle Organizzazioni Territoriali (O.T.) ed erogati nel corso dell'esercizio e pari ad euro 912 mila.

Infatti, solo a livello di consolidamento, l'importo di tali contributi ha avuto impatto sul bilancio portando la perdita dell'esercizio 2012 da 425 mila ad euro 1.191.259 (al netto dell'utile risultante dal bilancio dei Comitati pari ad euro 152 mila).

Le voci più importanti di ricavo che hanno subito significativi decrementi sono:

- **Contributi dello Stato, Enti e Regioni:** tale voce ha evidenziato una riduzione del quasi 97% (pari ad euro 755 mila in meno) rispetto all'esercizio precedente a causa del ridotto o quasi inesistente finanziamento pubblico. Nel 2011, invece, la Federazione aveva ricevuto contributo statale per il Campionato Europeo di pallavolo femminile pari ad euro 775 mila.
- **Quote degli associati:** la voce ha evidenziato un decremento pari del 2% (pari ad euro 208 mila) a causa della riduzione del volume delle voci **Multe e tasse gara** e **Quote di iscrizioni a corsi** come evidenziato nella tabella qui di seguito:

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza	
Quote di affiliazione	1.665.460	1.584.478	80.982	5%
Quote di tesseramento	4.580.406	4.490.327	90.079	2%
Multe e tasse gara	3.178.177	3.598.087	(419.910)	-12%
Diritti di segreteria	971.578	844.260	127.318	15%
Quote di iscrizione a corsi	233.216	319.475	(86.259)	-27%
TOTALE QUOTE DEGLI ASSOCIATI	10.628.837	10.836.627	(207.790)	-2%

Dati espressi in Euro.

Le voci **Quote di affiliazione** e **Quote di tesseramento** sono, invece, in linea con quelle dell'anno precedente e ciò rappresenta un importantissimo risultato in primo luogo perché la Federazione non ha perso **quote di mercato** nel suo business principale ovvero nella promozione dell'attività sportiva e soprattutto un ottimo risultato se si considera la situazione di crisi economica in cui riversano diverse società sportive, che nonostante le oggettive situazioni di difficoltà economico/finanziarie, hanno comunque continuato, anche nel corso del 2012, ad iscriversi e tesserarsi.

- **Ricavi da manifestazioni internazionali:** la voce ha subito una riduzione del - 76% (pari ad euro 2,4 milioni) a causa del mancato incasso del Prize Money da Profit & Loss per la World League da parte della FIVB (-800 mila euro) e della mancata corresponsione da parte della FIVB di corrispettivi per l'attività di marketing e promozionale (nel 2011 la FIVB aveva riconosciuto a Fipav euro 250 mila per la promozione del Mondiale Beach Volley 2011). Inoltre, sempre nel 2011, lo Stato aveva sovvenzionato il Mondiale di Beach Volley 2011 erogando un contributo pari ad euro 785 mila; di contro, per le manifestazioni internazionali 2012, la Fipav non ha ricevuto alcun contributo statale. Sempre rispetto al Mondiale dell'anno scorso, l'evento Grand Slam 2012 ha conseguito 900 mila euro di ricavi in meno da sponsorizzazione (pari a -70%) non conseguendo alcun ricavo da diritti televisivi e biglietteria (nel 2011 invece sono stati incassati euro 180 mila per vendita diritti televisivi e 33 mila per biglietteria)

A livello centrale, se non si considerano i contributi erogati alle O.T. (pari ad euro 912 mila), i mancati ricavi di cui sopra sono stati interamente coperti da economie realizzate dai settori nel corso dell'anno; tali economie sono state realizzate tramite l'attuazione di un'attenta politica di contenimento dei costi da parte di tutta la struttura federale e di tutti i centri di costo, nonché, grazie all'attività della Commissione Bilancio e del Consiglio Federale che hanno costantemente monitorato l'andamento economico-finanziario della Federazione proponendo, laddove necessario, soluzioni tempestive e mirate, senza mai penalizzare o interrompere nessuno dei programmi tecnici e agonistici voluti dal Consiglio Federale.



RELAZIONE DEL PRESIDENTE

La Forza Federale

Il Consiglio Federale della F.I.P.A.V. rinnova i ringraziamenti a tutte le componenti del nostro movimento, le quali, insieme, riescono a rendere naturale la continuità dei risultati agonistici, la conferma della qualità dei nostri campionati e la capacità di organizzare eventi internazionali di altissimo livello.

Ringraziamo la Segreteria Generale e tutta la struttura organizzativa della Federazione che, insieme ai nostri atleti, tecnici e dirigenti, hanno garantito il raggiungimento di tutti gli obiettivi prefissati nonché dei risultati sportivi che il nostro movimento, ormai da decenni, riesce ad ottenere sia a livello nazionale che internazionale.

Un profondo riconoscimento va a tutti i 120 Comitati Territoriali, che rappresentano la grande forza del movimento pallavolistico italiano e che, con la loro costante ed intensa attività, consentono lo svolgimento dei numerosi campionati sul territorio e garantiscono una continua crescita tecnica ed agonistica della pallavolo italiana, serbatoio importante per tutte le nostre rappresentative nazionali.

Comitati Regionali e Provinciali sono da sempre il motore di tutta l'attività di base: campionati, formazione dei quadri tecnici e dirigenti, qualificazione degli atleti, promozione e, inoltre, prezioso supporto alla sede centrale nell'organizzazione di eventi di rilievo nazionale ed internazionale. Un patrimonio di "professionalità volontaria" carica di entusiasmo da salvaguardare e valorizzare sempre di più nel futuro. Essendo indissolubilmente legata alle società e a tutti i tesserati, la vita degli organi periferici procede in parallelo con tutta l'attività federale e ne è anche una risorsa economica fondamentale, capace di rendere la Federazione Italiana Pallavolo quella con il più alto grado di autofinanziamento. Al fine di valorizzare e non disperdere il prezioso lavoro svolto fino ad oggi.

Un sentito ringraziamento va a tutto il mondo dei volontari presenti ed attivi su tutto il territorio nazionale il quale, anche in quest'anno difficile di fortissima crisi economica, ha dimostrato fedeltà, passione e dedizione al nostro sport, permettendo alla Federazione di organizzare eventi sportivi di rilevanza anche internazionale con altissimi livelli di efficienza e notevoli risparmi di risorse economiche.



RELAZIONE DEL PRESIDENTE La Nostra Attività

LE NAZIONALI INDOOR

A livello di nazionali azzurre il risultato più eclatante è stata la Medaglia di Bronzo conquistata dai ragazzi di Berruto nei Giochi Olimpici di Londra. Un risultato eccezionale che ha riportato l'Italia dopo otto anni sul podio olimpico. La conquista della medaglia è arrivata alla fine di una cavalcata entusiasmante che ha visto Savani e compagni imporsi nel match decisivo contro la Bulgaria 3-1. Per la nazionale azzurra si tratta della quinta medaglia dopo quelle arrivate nel: 1984, 1996, 2000 e 2004.

In questi ultimi tre anni però si è assistito anche al sorprendente e quanto mai gradito boom del beach volley che ha trovato il culmine nelle magnifiche prestazioni che i nostri ragazzi e ragazze hanno fornito alle Olimpiadi di Londra. Le due coppie, infatti, fanno ormai parte stabilmente dell'élite di questa affascinante disciplina che sposa perfettamente il concetto moderno di sport entertainment, una disciplina sulla quale la Fipav con ha lavorato con dedizione e passione.

Nel periodo estivo non è mancata la tradizionale partecipazione alla World League, rinnovata nella formula a causa dei Giochi Olimpici di Londra. 4 i week end in cui gli azzurri sono scesi in campo: Firenze, Lione (Francia), Gwangju (Corea del Sud) e Dallas (Stati Uniti).

Altra tappa fondamentale del cammino azzurro è stato il torneo di qualificazione olimpica disputato dagli azzurri a Sofia in Bulgaria. Un ostacolo non semplice per l'Italia che però ha sconfitto uno dopo gli altri tutti gli avversari sul suo cammino, imponendosi in finale contro la Germania.

Sul fronte femminile le azzurre di Massimo Barbolini hanno chiuso al quinto posto i Giochi Olimpici di Londra. Durante l'estate il gruppo azzurro ha preso parte al World Grand Prix, scendendo in campo a: Lodz (Polonia), Sao Bernardo Do Campo (Brasile) e Kaohsiung (Cinese Taipei).

Altri appuntamenti importanti sono stati la Edison Cup svoltasi ad Allassio e la Yeltsin Cup giocata in Russia, oltre a diverse amichevoli e collegiali.



A livello giovanile i fari sono stati puntati sulle nazionali juniores che hanno preso parte ai Campionati Europei. Grande risultato è stato l'oro conquistato dagli azzurrini di Marco Bonitta che in Polonia dopo dieci anni sono tornati sul tetto d'Europa.

Per la nazionale juniores azzurra si è trattata della terza medaglia d'oro dopo quelle del 1992 e 2002. In finale i giovani talenti azzurri hanno battuto la Spagna.





Anche il settore femminile ha regalato una medaglia al volley azzurro, centrando la medaglia di Bronzo in Turchia.

Le azzurrine di Marco Mencarelli nella finalina per il terzo posto hanno avuto la meglio sulla Russia.



Per quanto riguarda le nazionali cadette l'impegno principale è stato il tradizionale "Torneo 8 Nazioni".

La Federazione ha avuto parte attiva, organizzando il torneo femminile in Friuli Venezia Giulia, vinto dalle ragazze di Luca Pieragnoli.

Sul fronte maschile terzo posto per i cadetti allenati da Andrea Tomasini a Kreuzlingen in Svizzera.

IL GRANDI EVENTI

Come nei precedenti anni anche il 2012 è stato un anno ricco di Grandi Eventi internazionali organizzati dalla Federazione sul territorio italiano.

L'evento principale, ormai diventato un appuntamento fisso per tutti gli appassionati mondiali, è stato il World Tour, quarta tappa del progetto quadriennale portato avanti dalla joint venture con Coni Servizi Spa che ha permesso alla Federazione di realizzare tale manifestazione in quella che viene riconosciuta da addetti ai lavori, spettatori e gli stessi giocatori come una delle location più affascinanti al mondo: il Foro Italo.

Dal 12 al 17 giugno nello splendido scenario del foro italo, i più forti beachers del mondo si sono dati battaglia, coinvolgendo il sempre più innamorato pubblico italo. La tappa romana ha raccolto buoni risultati di presenze, comunicazione e promozione. Una settimana non solo di sport, ma anche divertimento e spettacolo. L'evento è stato accompagnato per tutti i giorni da una serie di appuntamenti collaterali in programma all'interno del villaggio.



Tornando all'aspetto sportivo, sono state numero 32 le squadre sia maschili che femminili impegnate sulla sabbia romana. Un totale di 128 atleti in scena sui campi del Foro Italo.

Il tutto reso ancora più affascinante dal fatto che la tappa romana è stata l'ultima utile per raccogliere punti in chiave qualificazione olimpica.



Sempre in ambito internazionale ha riscosso grande successo la World League, che nel 2013 sarà presentata con un format rinnovato. Tre le giornate di gare che hanno visto gli azzurri di Mauro Berruto scendere in campo a Firenze, in un Nelson Mandela Forum stracolmo di spettatori. Oltre alla nazionale italiana il week end italiano ha visto impegnati: Stati Uniti, Corea del Sud e Francia.

A luglio, invece, è stata la volta del Torneo di Qualificazione ai Campionati Juniores, organizzato a Zocca e vinto dagli azzurrini di Marco Bonitta. Prima tappa fondamentale verso l'oro europeo arrivato nei mesi successivi.



IL BEACH VOLLEY

Il 2012 è stato sicuramente un anno da ricordare per il beach volley azzurro che si è confermato nell'élite mondiale. Due le coppie in evidenza su tutte: Greta Cicolari insieme a Marta Menegatti e Daniele Lupo al fianco di Paolo Nicolai. Entrambe le coppie italiane dopo aver centrato l'importantissima qualificazione olimpica, hanno chiuso con un ottimo quinto posto di fronte all'entusiasta pubblico dell'Earl's Court.

Oltre alle Olimpiadi ricco di soddisfazioni è stato il cammino delle coppie italiane nel World Tour.

La coppia Cicolari-Menegatti si è classificata al quinto posto nel ranking mondiale, dopo essere salita quattro volte sul podio (due volte seconde e due terze).



Grande l'ascesa anche della coppia maschile Nicolai-Lupo che torneo dopo torneo sono cresciuti di condizione, mostrando tutte le loro potenzialità. A coronamento di queste prestazioni sono arrivati un secondo e terzo posto (8° posto nel ranking mondiale). Risultati mai raggiunti prima a livello maschile.

LE MANIFESTAZIONI NAZIONALI

Dal 2012 la Fipav ha implementato il progetto del Campionato Nazionale maschile Under 13 3vs3 organizzato tramite i comitati periferici e valevole per l'assegnazione del titolo di Campione d'Italia. Il campionato si articolerà in varie fasi: provinciale, regionale con una finale nazionale a 42 squadre. La formula studiata prevede sia la rotazione obbligatoria dei ragazzi in campo che favorirà il coinvolgimento e la partecipazione attiva di tutti, sia l'autoarbitraggio grazie al quale il senso di responsabilità degli atleti sarà un elemento essenziale. Il progetto, come tutti sapete, nasce dall'esigenza di avvicinare il maggior numero di ragazzi al nostro sport cercando anche di facilitare il compito delle varie società che in passato hanno avuto difficoltà nel **reclutare** giovani pallavolisti necessari per la composizione delle formazioni che prendono parte ai campionati giovanili nazionali. La nostra speranza è che questo possa poi permettere una sinergia tra le società femminili e quelle maschili favorendo uno sviluppo comune, unificando le progettualità.

LA PROMOZIONE DEL NOSTRO SPORT

Per quanto concerne la promozione sportiva, intensa è stata l'attività svolta dal settore Scuola e Promozione, che ha riguardato moltissimi progetti alcuni dei quali sono qui sotto illustrati.

Progetto 123...minivolley

Il progetto, autorizzato dal MIUR, è dedicato alle scuole primarie ed è finalizzato all'organizzazione di corsi e tornei di minivolley per i di classi e scuole diverse nonché corsi di formazione per i docenti; partito nell'a.s. 2006, ha coinvolto in questi anni 10.500 scuole primarie di tutto il territorio nazionale e aggiornato circa 7.500 docenti.



Progetto 123...volley

Il progetto, inserito ufficialmente tra le attività dei Giochi Sportivi Studenteschi, è dedicato alle classi prime della scuola secondaria di primo grado, ed ha lo scopo fondamentale di avviare gli alunni all'attività sportiva in modo graduale, semplice e continuo, secondo un itinerario che, partendo da una programmazione di classe e d'istituto, conduce a forme d'incontro tra scuole vicine sino alle grandi manifestazioni provinciali.

Progetto Beach&VolleySchool

Il progetto, partito nel 2009, propone alle scuole di 1° e 2° grado di tutta Italia la pratica sportiva (pallavolo e beach volley) come valida alternativa alla classica gita scolastica. Nell'edizione del 2012 la Federazione ha organizzato una settimana intera di attività, alle quali hanno partecipato circa 800 studenti e 40 docenti provenienti da tutto il territorio nazionale.





Park Volley

Il Park Volley, primo appuntamento dell'anno rivolto a ragazzi e ragazze dai 6 ai 16 anni; si è svolto a Bibione dal 28 aprile al 1 maggio scorso. All'evento organizzato quest'anno, caratterizzato da campi da gioco montati sull'erba e dalla presenza delle famiglie al seguito dei ragazzi, hanno partecipato più di 1.200 persone.



Beach&Ball

Il Beach&Ball, arrivato ormai alla sua 16ª edizione, è un torneo di beach volley giovanile per ragazzi e ragazze di età compresa tra i 9 e i 19 anni. Sei giorni di sport e vacanza dove la Fipav inserisce, oltre all'attività sportiva del vero e proprio torneo, anche contesti di incontro ed aggiornamento con i tecnici accompagnatori delle squadre, provenienti da tutta Italia. All'edizione del 2012, svoltasi a Bibione dal 30 giugno al 7 luglio, hanno partecipato più di 1.500 ragazzi.



Giochi Sportivi Studenteschi

Anche nel 2012 la Federazione ha organizzato, in base a nuovi accordi con MIUR e CONI, DUE finali nazionali dei Giochi Sportivi studenteschi (finali nazionali 1° grado e la finale di beach Volley a Lignano Sabbiadoro).



Progetto Evviva il Minivolley

Il progetto è indirizzato alle scuole primarie ed ha l'obiettivo di promuovere la pallavolo ai più piccini; tale progetto è stato realizzato nel 2012 e proseguirà per tutto l'anno 2013 con la collaborazione di **Giunti progetti educativi**. Nel primo anno, ha coinvolto più di 800 istituti di scuola primaria.

Tutto ciò premesso, di seguito vengono illustrati i ricavi e i costi del bilancio d'esercizio 2012.



RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Ricavi

Se si considera solo la sede centrale, in sede di predisposizione del bilancio preventivo 2012 la Federazione aveva stimato ricavi per circa 25 milioni di euro.

Nel corso dell'anno, a seguito della seconda nota di variazione, il valore della produzione ha subito un leggero incremento dovuto al contributo integrativo pari ad euro erogato 121.364 dal CONI per il personale ex CONI Servizi SpA; tale incremento ha impatto zero a livello economico in quanto il contributo di cui sopra è stato totalmente utilizzato per coprire i costi delle nove risorse umane transitate durante l'anno 2012 da CONI Servizi SpA a Fipav. Pertanto, lo stesso importo, è stato integrato in bilancio nella voce **Costi per il personale e collaborazioni**.

L'incremento dei ricavi rispetto al preventivo iniziale, come sarà evidenziato nel proseguo della presente relazione, è dovuto esclusivamente ad una previsione prudenziale dei Comitati Regionali e Provinciali, mentre, rispetto al consuntivato 2011, complessivamente si è avuto un decremento del valore della produzione della Federazione, dovuto principalmente ai ricavi della struttura territoriale.

Le variazioni del Valore della Produzione, al 31 dicembre 2012 sono le seguenti:

	A Preventivo Iniziale 2012	B Preventivo Aggiornato 2° nota var. 2012	C Ricavi Definitivi 2012	D=C-B Delta	E=D/C %
Attività Centrale					
Contributi CONI	7.559.664	7.681.028	8.665.266	984.238	13%
Contributi Pubblici	37.000	37.000	24.692	-12.308	-33%
Quote degli Associati	11.840.085	11.840.085	10.628.837	-1.211.248	-10%
Ricavi da Manifestazioni Internazionali	1.823.000	1.823.000	803.740	-1.019.260	-56%
Ricavi da Manifestazioni Nazionali	200.000	200.000	28.043	-171.957	-86%
Ricavi da Pubblicità e Sponsorizzazioni	3.609.207	3.609.207	3.262.851	-346.356	-10%
Altri Ricavi della Gestione Ordinaria	80.000	80.000	18.983	-61.017	-76%
Totale	25.148.956	25.270.320	23.432.411	-1.837.909	-7%
Attività Struttura Territoriale					
Valore della produzione Strutt. Territ.le	14.033.751	14.033.751	16.685.960	2.652.209	16%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	39.182.707	39.304.071	40.118.371	814.300	2%

Dati espressi in Euro.

Al 31.12.2012 il valore della produzione risultante dal bilancio è pari ad euro 40 milioni di cui euro 23,4 milioni della sede centrale ed euro 17 milioni della periferia; complessivamente si evidenzia un incremento del 2% rispetto al budget aggiornato.

Di seguito si analizzano nel dettaglio le varie voci dei ricavi dell'esercizio 2012.

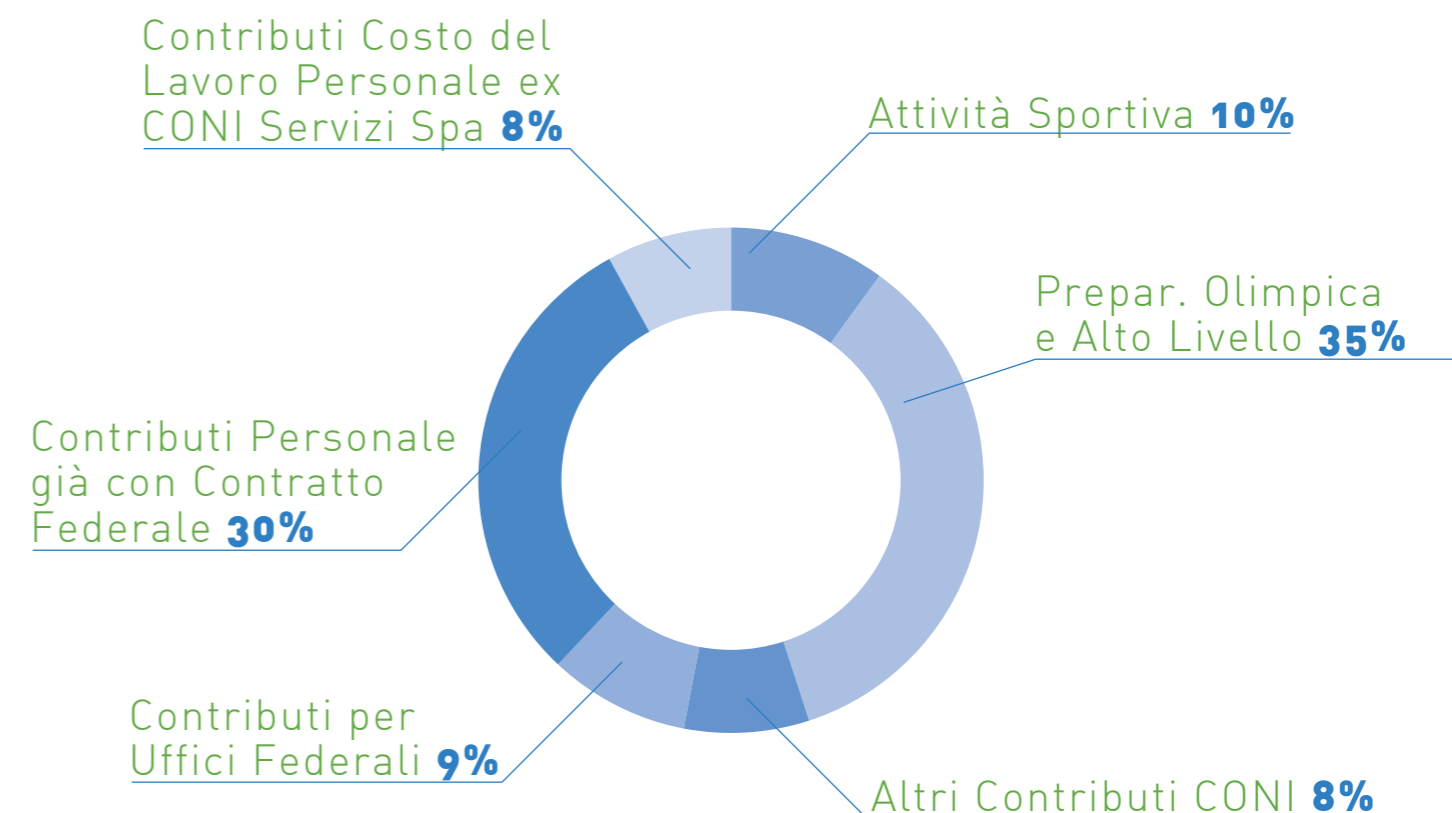
CONTRIBUTI CONI

Nel 2012 il CONI ha assegnato alla Federazione contributi pari a circa 8,6 milioni di euro, così finalizzati:

Descrizione	Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Differenza	
Attività Sportiva	899.726	1.130.310	(230.583)	-20%
Preparazione Olimpica e Alto Livello	2.995.112	3.142.561	(147.449)	-5%
Altri Contributi CONI	670.000	-	670.000	100%
Contributi per Uffici Federali	800.000	800.000	-	0%
Contributi Personale già con contratto federale	2.574.765	2.527.896	46.869	2%
Contributi Costo Lavoro Personale ex CONI Servizi Spa	725.663	520.412	205.251	39%
TOTALE CONTRIBUTI CONI AL 31.12.2012	8.665.266	8.121.179	544.087	7%

Dati espressi in Euro.

Totale contributi CONI dell'esercizio 2012:





Dal prospetto sopra riportato si evince che il 35% dei contributi CONI sono finalizzati all'attività di preparazione olimpica e alto livello; il 38% sono destinati alla copertura dei costi del personale di cui il 30% per il personale con contratto federale e 8% del personale ex CONI Servizi SpA.

Si specifica che la voce **Altri contributi CONI** è rappresentata dai premi di classifica alla medaglia di bronzo pari ad euro 600 mila erogati agli atleti che trova esatta coincidenza nella voce **Costi per Premi di classifica** della sezione Preparazione Olimpica ed Alto Livello alla quale si rimanda.

Per il dettaglio della destinazione dei contributi CONI per la preparazione olimpica e alto livello, si rinvia alla sezione dei costi per attività sportiva.

QUOTE DEGLI ASSOCIATI

I ricavi da quote degli associati ammontano a 10,6 milioni di euro, al netto dei risconti passivi delle quote di affiliazione e tesseramento pari a circa 3 milioni di euro, composti per circa il 43% dai tesseramenti:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza	
Quote di Affiliazione	1.665.460	1.584.478	80.982	5%
Quote di Tesseramento	4.580.406	4.490.327	90.079	2%
Multe e Tasse Gara	3.178.177	3.598.087	(419.910)	-12%
Diritti di Segreteria	971.578	844.260	127.318	15%
Quote di iscrizione a corsi	233.216	319.475	(86.259)	-27%
TOTALE QUOTE DEGLI ASSOCIATI	10.628.837	10.836.627	(207.790)	-2%

Dati espressi in Euro.

Rispetto al 2011, si rileva una riduzione della voce di bilancio pari ad euro 208 mila in meno pari al 2% in meno; tale riduzione deriva dalla contrazione del volume delle voci **Multe e tasse gara** (ridotte del 12%) e **Quote di iscrizioni a corsi** (ridotte del 27%) come evidenziato nella tabella sopra riportata.

Le voci **Quote di affiliazione** e **Quote di tesseramento** sono, invece, in linea con quelle dell'anno precedente e ciò rappresenta un importantissimo risultato in primo luogo perché la Federazione non ha perso **quote di mercato** nel suo business principale ovvero nella promozione dell'attività sportiva e soprattutto un ottimo risultato se si considera la situazione di crisi economica in cui riversano diverse società sportive, che nonostante le oggettive situazioni di difficoltà economico/finanziarie, hanno comunque continuato, anche nel corso del 2012, ad iscriversi e tesserarsi.

È importante ricordare che i valori contabili di bilancio non rispecchiano la situazione effettiva dell'andamento dei tesseramenti, poiché, per il rispetto del principio della competenza economica, ai fini del bilancio non sono inclusi i tesseramenti e le affiliazioni del periodo gennaio 2013 - giugno 2013 (data di chiusura della stagione sportiva 2012/2013), mentre a sua volta sono inclusi i tesseramenti e le affiliazioni avvenuti nel periodo gennaio 2012 al 30 giugno 2012 (della vecchia stagione sportiva 2011/2012).

Pertanto, al fine di dare una maggiore informativa sulla situazione e sull'andamento dei numeri del movimento sportivo della Federazione, si riportano di seguito alcuni dati relativi alle ultime stagioni sportive, (tenendo conto però che i dati della stagione sportiva in corso 2012-2013 non sono definitivi in quanto il termine ultimo per i versamenti è fissato per il mese di giugno 2013).

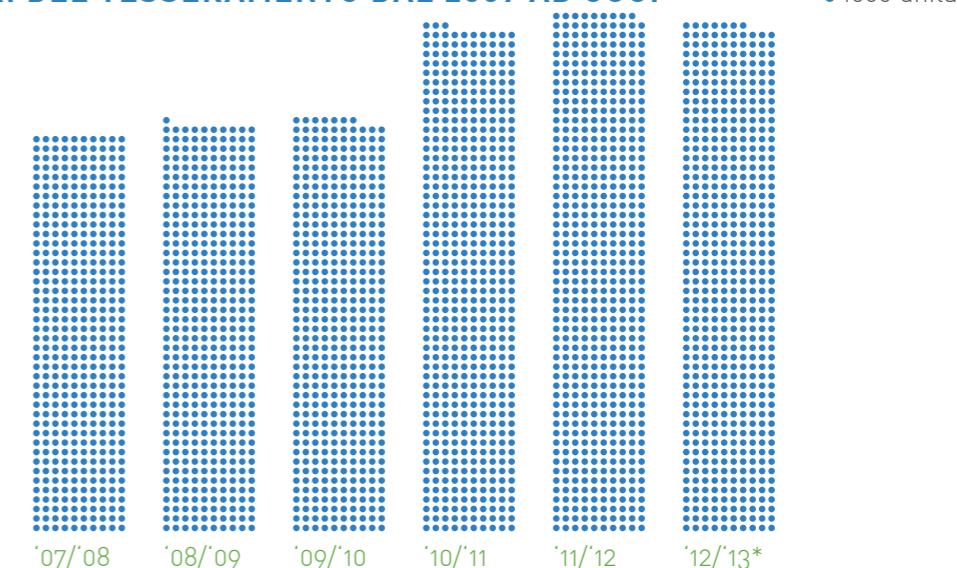
I NUMERI DEL TESSERAMENTO

	Stagioni					
	'07/'08	'08/'09	'09/'10	'10/'11	'11/'12	'12/'13*
Società	4.855	4.909	4.911	4.811	4.759	4.626
Dirigenti	48.504	49.747	50.006	50.307	57.137	56.444
Atleti	319.502	327.031	331.785	347.181	356.171	345.031
Allenatori	17.422	17.968	18.970	19.418	19.651	19.627
Arbitri	4.886	4.922	4.896	5.047	5.210	5.024
Osservatori	287	296	302	301	308	273
Massofisioterapisti	302	305	310	303	305	289
Segnapunti	24.446	25.642	25.711	25.840	25.557	25.798
TOTALE TESSERATI	420.204	430.820	436.891	453.208	469.098	457.112

*Dati non definitivi (chiusura tesseramento giugno 2013)

Dati espressi in unità.

I NUMERI DEL TESSERAMENTO DAL 2007 AD OGGI





DATI AFFILIAZIONE SOCIETÀ SUDDIVISI PER REGIONE D'ITALIA:

	Totale 2012/2013*	Totale 2011/2012	DELTA	
Piemonte	233	241	(8)	-3%
Val D'Aosta	13	13	-	0%
Liguria	110	114	(4)	-4%
Lombardia	855	885	(30)	-3%
Trentino Alto Adige	86	80	6	8%
Veneto	459	481	(22)	-5%
Friuli Venezia Giulia	133	132	1	1%
Emilia Romagna	416	429	(13)	-3%
Marche	205	213	(8)	-4%
Toscana	263	281	(18)	-6%
Umbria	90	100	(10)	-10%
Lazio	366	363	3	1%
Campania	262	265	(3)	-1,1%
Abruzzo	102	111	(9)	-8%
Puglia	299	288	11	4%
Basilicata	62	64	(2)	-3%
Calabria	127	131	(4)	-3%
Sicilia	323	345	(22)	-6%
Sardegna	196	194	2	1%
Molise	26	29	(3)	-10%
TOTALE	4.626	4.759	-133	-3%

* Dati non definitivi (chiusura tesseramento giugno 2013)
Dati espressi in unità.

DATI TESSERAMENTO DIRIGENTI ED ATLETI SUDDIVISI PER REGIONE:

DIRIGENTI	TOTALE 2012/2013*	TOTALE 2011/2012	DELTA %
Val D'Aosta	107	109	-2%
Liguria	1.335	1.348	-1%
Lombardia	11.883	11.912	-0,2%
Trentino Alto Adige	1300	1.142	14%
Veneto	8.051	8.159	-1%
Friuli Venezia Giulia	1.777	1.672	6%
Emilia Romagna	5.646	5.679	-1%
Marche	2.671	2.783	-4%
Toscana	4.580	4.583	-0,1%
Umbria	1.112	1.150	-3%
Lazio	3.179	3.249	-2%
Campania	2.185	2.234	-2%
Abruzzo	855	916	-7%
Puglia	2.452	2.464	0%
Basilicata	432	442	-2%
Calabria	1.040	1.125	-8%
Sicilia	2.482	2.608	-5%
Sardegna	1.679	1.711	-2%
Molise	204	226	-10%
TOTALE	56.444	57.137	-1,2%

* Dati non definitivi (chiusura tesseramento giugno 2013)
Dati espressi in unità.



ATLETI 2012/2013	TOTALE 2012/2013*	TOTALE 2011/2012	DELTA %
Piemonte	19.576	20.859	-6,2%
Val D'Aosta	618	781	-21%
Liguria	9.507	9.238	3%
Lombardia	58.404	60.674	-3,7%
Trentino Alto Adige	7.065	6.935	-2%
Veneto	42.005	42.875	-2%
Friuli Venezia Giulia	9.283	9.227	1%
Emilia Romagna	30.534	32.211	-5%
Marche	14.921	15.969	-7%
Toscana	22.584	22.707	-1%
Umbria	6.314	5.922	7%
Lazio	30.506	30.781	-1%
Campania	19.640	19.684	-0,2%
Abruzzo	7.963	7.995	-0,4%
Puglia	21.907	23.020	-5%
Basilicata	3.220	3.335	-3%
Calabria	7.904	8.428	-6%
Sicilia	18.369	19.678	-7%
Sardegna	13.146	14.015	-6%
Molise	1.565	1.837	-15%
TOTALE	345.031	356.171	-3%

* Dati non definitivi (chiusura tesseramento giugno 2013)
Dati espressi in unità.

DATI TESSERAMENTO ATLETI SUDDIVISI PER SESSO E REGIONE:

ATLETI 2012/2013	MASCHI	%	FEMMINE	%	TOTALE
Piemonte	4.350	1%	15.226	4,4%	19.576
Val D'Aosta	112	0%	506	0,1%	618
Liguria	2.238	0,6%	7.269	2,1%	9.507
Lombardia	10.313	3%	48.091	13,9%	58.404
Trentino Alto Adige	10.313	0,5%	5.464	1,6%	7.065
Veneto	8.733	2,5%	33.272	9,6%	42.005
Friuli Venezia Giulia	1.723	0,5%	7.560	2,2%	9.283
Emilia Romagna	7.202	2,1%	23.332	6,8%	30.534
Marche	3.854	1,1%	11.067	3,2%	14.921
Toscana	3.803	1,1%	18.781	5,4%	22.584
Umbria	1.248	0,4%	5.066	1,5%	6.314
Lazio	9.303	2,7%	21.203	6,1%	30.506
Campania	6.511	1,9%	13.129	3,8%	19.640
Abruzzo	1.876	0,5%	6.087	1,8%	7.963
Puglia	7.931	2,3%	13.976	4,1%	21.907
Basilicata	1.028	0,3%	2.192	0,6%	3.220
Calabria	2.409	0,7%	5.495	1,6%	7.904
Sicilia	5.761	1,7%	12.608	3,7%	18.369
Sardegna	2.708	0,8%	10.438	3%	13.146
Molise	490	0,1%	1.075	0,3%	1.565
TOTALE	83.194	24%	261.837	76%	345.031

Dati espressi in unità.



ATLETI SUDDIVISI PER ETÀ E SESSO:

MASCHI

Regione	6-8	9-12	13-14	15-16	17-18	19-25	26-30	>30	Totale
Piemonte	885	1.262	505	406	291	502	243	256	4.350
Val D'Aosta	22	30	8	12	2	19	9	10	112
Liguria	346	555	307	263	167	292	119	189	2.238
Lombardia	937	2.060	1.153	1.161	789	1.658	950	1.605	10.313
Trentino Alto A.	215	421	223	160	95	222	109	156	1.601
Veneto	1.185	1.907	1.146	951	715	1.381	625	823	8.733
Friuli Ven. Giu.	232	411	192	136	129	255	125	243	1.723
Emilia Romagna	708	1.356	954	802	551	1.144	549	1.138	7.202
Marche	436	915	478	376	281	628	318	422	3.854
Toscana	435	1.012	563	429	273	606	235	250	3.803
Umbria	99	226	146	161	135	238	105	138	1.248
Lazio	1.327	2.109	1.126	953	699	1.425	725	939	9.303
Campania	925	1.706	1.087	697	562	879	351	304	6.511
Abruzzo	298	524	237	183	142	228	111	153	1.827
Puglia	1.198	2.074	1.407	845	652	912	343	500	7.931
Basilicata	241	288	160	94	51	94	48	52	1.028
Calabria	287	596	372	314	206	332	159	143	2.409
Sicilia	905	1.520	939	606	471	695	296	329	5.761
Sardegna	517	534	280	196	220	387	191	383	2.708
Molise	65	108	74	43	44	66	36	54	490

TOTALE PER ETÀ	11.263	19.614	11.357	8.788	6.475	11.963	5.647	8.087	83.194
----------------	--------	--------	--------	-------	-------	--------	-------	-------	--------

Dati espressi in unità.

FEMMINE

Regione	6-8	9-12	13-14	15-16	17-18	19-25	26-30	>30	Totale
Piemonte	2.504	5.627	2.174	1.626	1.122	1.555	429	189	15.226
Val D'Aosta	74	188	61	52	25	61	27	18	506
Liguria	1.116	2.495	1.172	785	507	769	252	173	7.269
Lombardia	5.739	15.258	7.529	5.822	4.147	6.633	1.976	987	48.091
Trentino Alto A.	605	1.920	856	599	469	708	193	114	5.464
Veneto	4.058	11.193	5.709	4.303	2.718	3.786	988	517	33.272
Friuli Ven. Giu.	956	2.491	1.267	955	558	912	270	151	7.560
Emilia Romagna	2.336	7.133	3.907	2.916	1.977	3.232	1.119	712	23.332
Marche	1.165	3.631	1.900	1.272	906	1.388	476	329	11.067
Toscana	2.243	6.636	3.107	2.306	1.417	2.221	580	271	18.781
Umbria	420	1.564	842	636	436	778	277	113	5.066
Lazio	2.337	6.593	3.567	2.538	1.697	2.838	1.002	631	21.203
Campania	1.827	4.834	2.220	1.406	864	1.343	464	171	13.129
Abruzzo	885	2.141	1.209	670	384	478	173	147	6.087
Puglia	2.123	5.299	2.432	1.450	803	1.061	447	361	13.976
Basilicata	386	728	337	236	153	183	90	79	2.192
Calabria	844	1.878	957	645	362	508	187	114	5.495
Sicilia	1.810	4.283	2.073	1.451	834	1.303	508	346	12.608
Sardegna	1.667	3.183	1.537	1.151	834	1.114	505	447	10.438
Molise	111	312	199	177	105	83	44	44	1.075

TOTALE PER ETÀ	33.206	87.387	43.055	30.996	20.318	30.954	10.007	5.914	261.837
----------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	-------	---------

Dati espressi in unità.



ALLENATORI	TOTALE 2012/2013*	TOTALE 2011/2012	DELTA %
Piemonte	1.188	1.156	3%
Val D'Aosta	43	49	-12%
Liguria	583	565	3%
Lombardia	3.693	3.596	3%
Trentino Alto Adige	446	410	9%
Veneto	2.543	2.533	0%
Friuli Venezia Giulia	590	606	-3%
Emilia Romagna	2.150	2.230	-4%
Marche	883	916	-4%
Toscana	1.433	1.436	0%
Umbria	375	374	0%
Lazio	1.646	1.665	-1,1%
Campania	904	878	3%
Abruzzo	338	323	5%
Puglia	918	923	-1%
Basilicata	141	159	-11%
Calabria	315	324	-2,8%
Sicilia	765	781	-2%
Sardegna	600	636	-6%
Molise	73	91	-20%
TOTALE	19.627	19.651	-0,1%

* Dati non definitivi (chiusura tesseramento giugno 2013)
Dati espressi in unità.

RICAVI DA MANIFESTAZIONI INTERNAZIONALI

I ricavi da manifestazioni internazionali iscritti in bilancio ammontano ad euro 804 mila e sono costituiti per il 64% dai proventi per la manifestazione sportiva Grand Slam 2012.

Il 26% pari ad euro 181 mila della voce di bilancio è costituita da prize money assegnati dalla FIVB alla Federazione per piazzamenti ottenuti in dalle nazionali indoor maschile e femminile rispettivamente alla World League e al World Gran Prix 2012.

In particolare:

- euro 103 mila costituiti da prize money da Profit & Loss per l'evento Grand Prix 2012;
- euro 77 mila costituiti da prize money da Profit & Loss per l'evento World League 2012.

Il 2% dei ricavi da Manifestazioni internazionali è costituito da contributi e rimborsi altre organizzazioni pari ad euro 10 mila.

La quota pari al 8% pari ad euro 53 mila è costituito da ricavi derivanti dalla prestazioni di beni e servizi in contro-fatturazione inseriti in contropartita nella voce **Costi per organizzazioni manifestazioni sportive internazionali e da introiti per diritti televisivi**.

Rispetto all'esercizio precedente, la voce ha subito una riduzione del -76% (pari ad euro 2,4 milioni) a causa del mancato incasso del Prize Money da Profit & Loss per la World League da

parte della FIVB (-800 mila euro) e della mancata corresponsione da parte della FIVB di corrispettivi per l'attività di marketing e promozionale (nel 2011 la FIVB aveva riconosciuto a Fipav euro 250 mila per la promozione del Mondiale Beach Volley 2011). Inoltre, sempre nel 2011, lo Stato aveva sovvenzionato il Mondiale di Beach Volley 2011 erogando un contributo pari ad euro 785 mila.

RICAVI DA MANIFESTAZIONI NAZIONALI

Rispetto al 31 dicembre 2011 tale voce ha subito notevole decremento dovuto al mancato incasso di proventi dal Campionato italiano di Beach volley; rispetto allo scorso esercizio, infatti, tale campionato è stato organizzato da una società promotrice esterna.

RICAVI DA SPONSORIZZAZIONI

I Ricavi da Pubblicità e Sponsorizzazione al 31 dicembre 2012 ammontano a euro 3,3 milioni e riportano un decremento del 14% (pari a euro 512 mila) rispetto l'esercizio precedente, il cui saldo era pari a euro 3,8 milioni. Tale variazione negativa è dovuta alla mancata sottoscrizione di contratti in essere all'esercizio precedente a causa della congiunturale situazione economica di mercato.

Le sponsorizzazioni in beni e servizi sono rappresentati dalle contro fatturazioni relative alle forniture di abbigliamento sportivo per le nazionali indoor e di beach volley, di materiale medico, di servizi informatici, di palloni, ecc.



RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Costi

Le risorse economiche disponibili, sulla base delle esigenze dei settori federali, debitamente valutate ed approvate dal Consiglio Federale, sono state ripartite per soddisfare le diverse attività sportive, promozionali e di funzionamento della Federazione, nel rispetto dei vincoli di destinazione dei contributi ricevuti dal CONI.

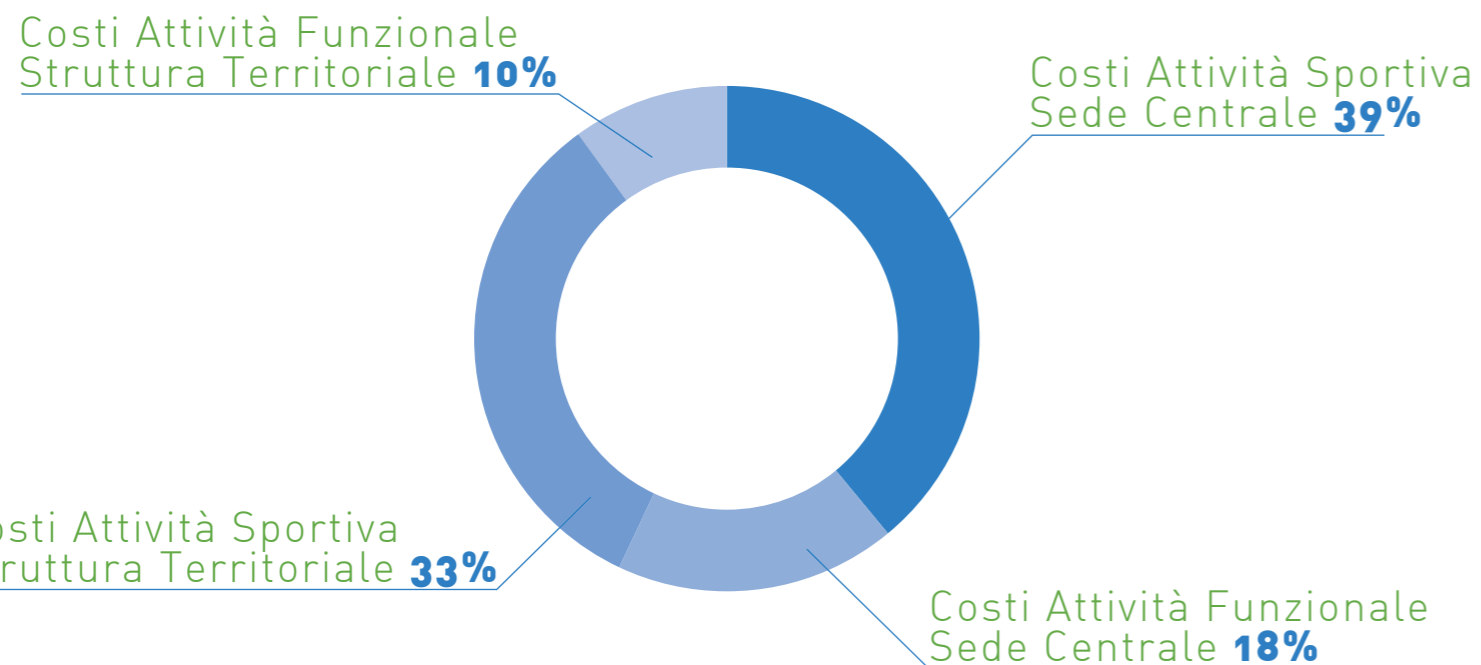
Sulla base dei progetti presentati dai vari settori federali in sede di predisposizione del bilancio preventivo, e a seguito di 2 note di variazioni presentate nel corso dell'esercizio 2012.

Al 31 dicembre 2012 i costi risultano essere pari ad euro 41 milioni così ripartiti:

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza	
Costi Attività Sportiva Sede Centrale	16.033.656	19.434.777	-3.401.121	-18%
Costi Attività Funzionale Sede Centrale	7.534.629	6.848.834	685.795	10%
TOTALE COSTI SEDE CENTRALE	23.568.285	26.283.611	-2.715.326	-10%
Costi Attività Sportiva Struttura Territoriale	13.523.400	15.754.883	-2.231.483	-14%
Costi Attività Funzionale Struttura Territoriale	3.923.159	4.319.186	-396.027	-9%
TOTALE COSTI STRUTTURA TERRITORIALE	17.446.559	20.074.069	-2.627.510	-13%

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE AL 31/12/2012 **41.014.844** **46.357.680** **-5.342.836** **-12%**

Dati espressi in Euro.



I costi della sede centrale per l'attività sportiva sono così ripartiti:

ATTIVITÀ SPORTIVA CENTRALE	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza	
Preparazione Olimpica / Alto livello	5.093.749	5.588.453	(494.704)	(9%)
Rappresentative Nazionali	2.439.474	2.710.957	(271.483)	(10%)
Assicurazioni Manifestazioni Intern./Naz.	-	1.608.880	(1.608.880)	-100%
Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li	1.167.617	2.922.113	(1.754.496)	(60%)
Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali	3.268.206	3.847.716	(579.510)	(15%)
Partecipazione ad Organismi Internazionali	54.001	886.089	(832.088)	(94%)
Formazione ricerca e Documentazione	777.883	536.387	241.496	45%
Promozione Sportiva	493.772	768.087	(274.315)	(36%)
Contributi per l'Attività Sportiva	291.156	588.494	(297.338)	(51%)
Altri Costi per l'Attività Sportiva	2.116.558	-	2.116.558	-
Ammortamenti attività sportiva	348.233	353.468	(5.236)	(1%)
Δ Rimanenze Di Mat. Di Consumo Per Att. Sportiva	(16.993)	(375.868)	358.875	(95%)
TOTALE ATTIVITÀ SPORTIVA CENTRALE	16.033.656	19.434.777	(3.401.121)	(18%)

Dati espressi in Euro.

Le voci più importanti sono:

ATTIVITÀ DI PREPARAZIONE OLIMPICA (euro 5 milioni)

Nel 2012 la Federazione ha sostenuto costi per la Preparazione Olimpica e l'attività di Alto Livello per circa 5,1 milioni di euro; tali costi sono stati finalizzati all'attuazione dei programmi quadriennali e agli impegni internazionali di Alto Livello delle squadre seniores maschili e femminili e delle coppie maschili e femminili di beach volley.

È importante evidenziare che tutta l'attività tecnica per la preparazione olimpica della Federazione è stata oggetto di valutazione da parte degli uffici P.O. del CONI, con i quali, di concerto, si è provveduto alla predisposizione dei progetti, sulla base delle indicazioni degli allenatori delle rispettive squadre nazionali.

Nella voce premi classifica pari ad euro 670 mila sono ricompresi i premi per la medaglia di bronzo coperti per un importo pari ad euro 600 mila interamente dal contributo CONI.



ATTIVITÀ DELLE RAPPRESENTATIVE NAZIONALI (euro 2,4 milioni)

Come più volte rilevato, considerata la forte competitività delle nostre rappresentative, a tutti i livelli, è difficile fare una netta distinzione tra la preparazione olimpica e la normale attività, tenuto conto che, comunque, le nostre squadre di volley e coppie di beach volley partecipano quasi esclusivamente ad eventi internazionali di altissimo livello agonistico. Il programma di attività prevede la partecipazione ad eventi sportivi, previsti nel calendario emanato dalla Federazione Internazionale, allenamenti e stage per la preparazione delle rappresentative nazionali per l'attività non olimpica, compensi per prestazioni contrattuali, riguardanti lo staff tecnico-sanitario delle squadre juniores e pre-juniores maschile e femminile, club Italia maschile e femminile, controlli antidoping.

ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI SPORTIVE INTERNAZIONALI (euro 1,2 milioni)

Tale voce riguarda le spese sostenute dalla Federazione per manifestazioni sportive quali World League, il Grand Prix 2012, World Tour di beach volley e Torneo di Qualificazione ai Campionati Juniores.

Gli altri costi per manifestazioni internazionali sono rappresentati dai costi per l'attività svolta dal settore Grandi Eventi, di cui si è già parlato nella parte iniziale della presente Relazione, tra cui principalmente:

Rispetto all'esercizio precedente, il saldo complessivo della voce di bilancio al 31 dicembre 2012 (pari ad euro 1,2 milioni) ha subito un notevole decremento pari al 60% (pari ad euro 1,7 milioni) in quanto nell'anno 2012 è venuto a mancare un evento così rilevante come il Campionato Mondiale Beach Volley svoltosi nel 2011. La riduzione dei costi di questa voce di bilancio trova specularmente correlazione nella voce **Ricavi da manifestazioni internazionali** della sezione **VALORE DELLA PRODUZIONE** che, rispetto all'anno del Mondiale 2011, ha subito una drastica contrazione.

ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI SPORTIVE NAZIONALI (euro 3,2 milioni)

In tale progetto sono indicate tutte le spese relative alle designazioni arbitrali dei campionati maschile e femminile di serie A e B, oltre a costi relativi all'organizzazione del Campionato Italiano assoluto di beach volley.

PARTECIPAZIONE AD ORGANISMI INTERNAZIONALI (euro 54 mila)

La voce è composta solo dal saldo per le spese dei componenti organismi internazionali, per la partecipazione a meeting e congressi di comitati internazionali organizzati da FIVB, CEV, ecc. Rispetto al bilancio 2011, in cui era alimentato il CEB034, tale voce ha subito una riclassifica nella voce di costo CEB012 **Quote iscrizione e tasse per partecip. Manif. Internaz.** che, al 31 dicembre 2012, è pari ad euro 886 mila.

FORMAZIONE RICERCA E DOCUMENTAZIONE (euro 778 mila)

I costi di formazione sono rappresentati da spese di organizzazione corsi sul territorio rivolti alla formazione, all'aggiornamento e all'incentivazione di figure tecniche quali dirigenti sportivi,

preparatori fisici, scoutman, videoman, ufficiali di gara. Essi comprendono inoltre compensi per prestazioni, incarichi di studio del movimento pallavolistico italiano, acquisto di materiale didattico, riviste, ecc.

PROMOZIONE SPORTIVA (euro 494 mila)

I costi di promozione sportiva rappresentano i costi sostenuti per la realizzazione dei progetti del settore **Scuola e Promozione**, della cui attività è stata data illustrazione nella parte introduttiva della presente Relazione.

CONTRIBUTI PER L'ATTIVITÀ SPORTIVA (euro 291 mila)

Anche nel 2012 la Federazione è intervenuta con aiuti economici sul territorio assegnando contributi a società sportive per lo svolgimento dell'attività sportiva, per il sostegno di trasferte disagiate nonché per l'organizzazione di eventi sportivi per conto della Federazione.

ALTRI COSTI PER L'ATTIVITÀ SPORTIVA (euro 2,1 milioni)

Tale voce di bilancio è costituita unicamente dai premi assicurativi relativamente a polizza invalidità, morte ed infortuni delle varie categorie tra cui atleti, dirigenti, tecnici, medici, massaggiatori, arbitri, osservatori ecc... Tale voce, a partire dal 2012, è stata inserita nella sezione **1.01.02.08 Altri costi per l'attività sportiva** del bilancio come indicato dal nuovo piano dei conti CONI in vigore dal 2012 (rif Allegato 1 Note esplicative sul contenuto del piano dei conti Comunicazione CONI prot. 582 del 6 ottobre 2011). Nell'anno 2011, infatti, la voce di spesa per premi assicurativi era indicata nell'area **1.01.01.03.01 Assicurazioni Manifestaz. Sportive Intern.li/ Nazionali** ed ammontava ad euro 1,6 milioni.

I costi di funzionamento ammontano ad euro 7,5 milioni e sono così suddivisi:

COSTI DI FUNZIONAMENTO SEDE CENTRALE	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza	
Costi per il Personale e Collaborazioni	3.349.226	3.017.840	331.386	11%
Organi e Commissioni Federali	852.398	900.784	(48.386)	-5%
Costi per la Comunicazione	248.970	56.147	192.823	343%
Costi Generali	2.678.664	2.446.144	232.520	10%
Ammortamenti per Funzionamento	413.177	413.552	(375)	-0,1%
Δ rimanenze di materiale di consumo per funzionamento	(7.805)	14.367	(22.173)	-154%
TOTALE COSTI DI FUNZIONAMENTO SEDE CENTRALE	7.534.629	6.848.834	685.795	10%

Dati espressi in Euro.

Tali costi riguardano:

- Euro 3,3 milioni per oneri per il Personale e Collaborazioni, comprensivi del costo per il personale dipendente della Federazione, per i dipendenti Ex Coni Servizi transitati alla Federazione, per i collaboratori a progetto, per il rimborso al CONI delle spese di trasferta e missione del personale in forza presso la Federazione;
- Euro 852 mila per il funzionamento degli organi e delle commissioni federali, quali:
 - Euro 249 mila per costi di comunicazione, per l'organizzazione di conferenze stampa per eventi internazionali, per la stampa dei comunicati giornalieri, per l'acquisto di riviste specializzate, ecc.;
 - Euro 2,7 milioni per costi generali, costituiti per circa il 40% da costi fissi relativi ad affitto della sede federale, canoni assicurativi, manutenzione fabbricato. Le restanti spese sono rappresentate principalmente da spese postali e telefoniche, servizi di trasporto e facchinaggio, consulenze legali e fiscali ad elevata specializzazione, le cui attività non possono essere espletate attraverso l'utilizzo del personale federale, provvigioni riconosciute a intermediari pubblicitari, commissioni bancarie e postali, buoni pasto per dipendenti previsti dal CCNL, costi di gestione sito federale;
- Euro 413 mila ammortamento per funzionamento.

Per quanto concerne il costo della sede centrale di Roma sita in Via Vitorchiano, 107/109, si fa presente che la Federazione non usufruisce di una sede di proprietà del CONI, e che pertanto, sostiene dei costi di locazione; il canone di locazione per l'anno 2012 ammonta a circa 1.053.774 euro.

Si precisa che il CONI partecipa alla copertura di tali costi con un contributo di 800 mila euro.



RELAZIONE DEL PRESIDENTE Costi e Ricavi dei Comitati Territoriali

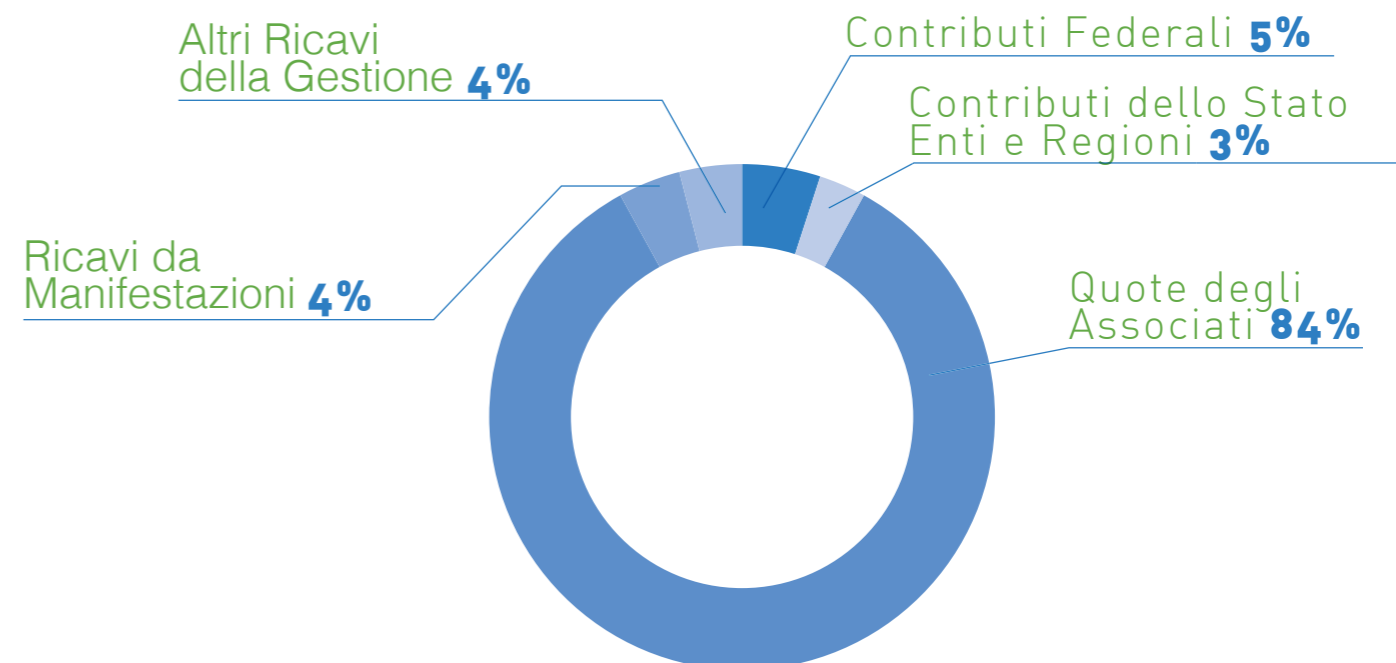
Malgrado le grandi difficoltà operative, sia in termini quantitativi che qualitativi, dovute all'incremento dei servizi che vengono loro richiesti e alle difficoltà in cui verte il mondo del volontariato, a causa della presente congiuntura economica, i Comitati Territoriali continuano a crescere e a fornire un supporto per la base del nostro movimento di assoluto livello tecnico ed organizzativo.

Il valore della produzione dei Comitati Territoriali (al netto dei contributi FIPAV quest'ultimi pari ad euro 912 mila), è pari ad 16,6 milioni di euro e rappresenta il 42% del valore della produzione totale federale.

Nel dettaglio i ricavi ottenuti dai Comitati, comprensivi dei contributi ricevuti dalla Federazione, sono stati i seguenti:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza	
Contributi federali	912.504	1.266.088	(353.584)	-28%
Contributi dello Stato Enti e Regioni	549.346	1.754.721	(1.205.375)	-69%
Quote degli Associati	14.759.665	14.844.802	(85.137)	-0,6%
Ricavi da Manifestazioni	625.584	1.306.654	(681.070)	-52%
Altri ricavi della gestione	751.362	1.161.224	(409.862)	-35%
TOTALE RICAVI OT AL 31.12.2012	17.598.461	20.333.489	(2.735.028)	-13%

Dati espressi in Euro.





Dall'analisi dei ricavi si rileva che circa il 84% circa delle risorse economiche dei Comitati proviene dalla gestione dei campionati territoriali (quote associative) che sono così ripartite:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza	
Multe e Tasse Gara	9.683.799	9.582.750	101.049	1%
Diritti di segreteria	3.003.515	3.185.895	(182.380)	-6%
Quote di iscrizione	3.003.515	2.076.157	(3.806)	-0,2%
TOTALE AL 31.12.2012	14.759.665	14.844.802	(85.137)	-0,6%

Dati espressi in Euro.

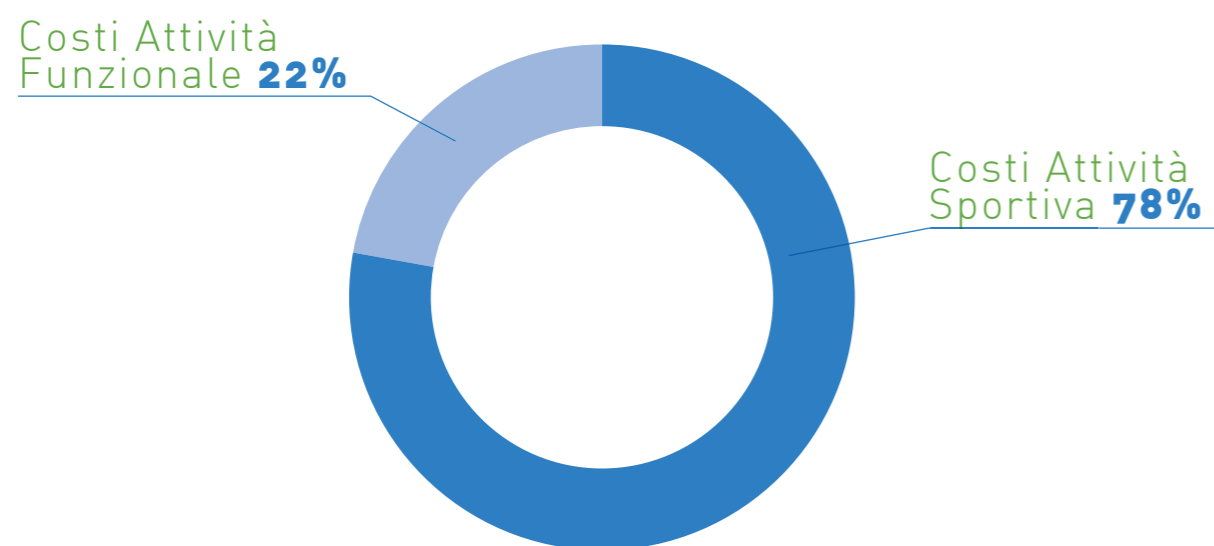
La restante parte del Valore della produzione è suddivisa in maniera più o meno proporzionale fra contributi (federali e pubblici), proventi commerciali e proventi diversi.

E' importante sottolineare come i ricavi provenienti dalle quote associative (circa euro 14,8 milioni) permettano ai Comitati di coprire la totalità dei costi per l'organizzazione di tutta l'attività sportiva (pari ad euro 13,5 milioni). Se si confrontano i ricavi territoriali 2012 con quelli del bilancio 2011, si rileva un decremento significativo pari al 13%; la voce del valore della produzione che più di tutte a subito un significativo decremento è quella relativa ai Contributi dello Stato, Enti e Regioni pari ad euro 549 mila al 31 dicembre 2012 contro euro 1,7 milioni nel 2011 (decremento del 70% circa pari ad euro 1,2 milioni).

Senza i contributi federali, pari ad euro 912 mila, i Comitati territoriali avrebbero avuto una rilevante perdita di bilancio stimabile in euro 760 mila se si raffronta il valore della produzione al netto del contributo (euro 16,7 milioni) ed il totale dei costi sia dell'attività sportiva che funzionale (pari ad euro 17,4 milioni).

Per quanto riguarda i costi sostenuti dai Comitati sia per l'attività istituzionale che commerciale (pari ad euro 17,4 milioni), circa il 78% delle spese sostenute, pari ad euro 13,5 milioni sono relative a spese per l'organizzazione dell'attività sportiva, che ha subito in decremento rispetto allo scorso esercizio di circa il 14%.

COMPOSIZIONE COSTI OT



Descrizione	Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Differenza	
Attività Agonistica	3.322.579	3.677.348	(354.769)	-10%
Organizzazione Manifestazioni Sportive	6.964.850	7.856.214	(891.364)	-11%
Corsi di Formazione	1.164.486	1.785.177	(620.691)	-35%
Promozione Sportiva	1.656.073	1.797.611	(141.538)	-8%
Contributi Attività Sportiva	101.350	121.482	(20.132)	-17%
Gestione Impianti Sportivi	314.065	517.051	(202.986)	-39%
TOTALE COSTI OT ATTIVITÀ SPORTIVA	13.523.403	15.754.883	(2.231.480)	-14%

Dati espressi in Euro.

Descrizione	Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Differenza	
Costi per Collaboratori	568.945	611.374	(42.430)	-7%
Costi per Organi e Commissioni	538.838	549.473	(10.635)	-2%
Costi Generali	2.815.376	3.158.338	(342.962)	-
TOTALE COSTI OT ATTIVITÀ FUNZIONALE	3.923.159	4.319.186	(396.027)	-9%

Dati espressi in Euro.

Nella sottovoce costi generali sono ricompresi costi per canoni ed oneri locativi (euro 584 mila), spese postali e telefoniche (euro 451 mila), spese per assistenza ed elaborazione dati (euro 384 mila), spese di rappresentanza (euro 224 mila), spese per trasporto e facchinaggio (euro 320 mila) ecc.

I numeri sopra riportati confermano ancora una volta l'importanza del nostro movimento territoriale, che grazie all'attività svolta dai 120 comitati territoriali, consente lo svolgimento dei numerosi campionati sul territorio, garantendo una continua crescita tecnica ed agonistica della pallavolo italiana, nonché fornisce un supporto fondamentale alla sede centrale nell'organizzazione dei grandi eventi sportivi internazionali.

CONCLUSIONI

Nel richiedere al Consiglio Federale l'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012, riportante una perdita pari ad euro 1.191.260 si propone la copertura della suddetta perdita con le Riserve di utili portate a nuovo dagli esercizi precedenti che alla data di chiusura del bilancio 2012 ammontano ad euro 2.298.068.



BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2012



1. CONTO ECONOMICO Quadro Riepilogativo

Valore della Produzione

ATTIVITÀ CENTRALE

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
Contributi CONI	8.665.266	8.121.179	544.087	7%
Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	24.692	779.924	-755.232	-97%
Quote degli associati	10.628.837	10.836.627	-207.790	-2%
Ricavi da Manifestazioni Internazionali	803.740	3.303.326	-2.499.587	-76%
Ricavi da Manifestazioni Nazionali	28.043	300.467	-272.423	-91%
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	3.262.851	3.775.039	-512.188	-14%
Altri ricavi della gestione ordinaria	18.983	17.982	1.001	6%
VALORE DELLA PRODUZIONE ATTIVITÀ CENTRALE	23.432.411	27.134.543	-3.702.132	-14%

In % sul Valore della Produzione **58%** **59%**

ATTIVITÀ STRUTTURA TERRITORIALE

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
VALORE DELLA PRODUZIONE STRUTTURA TERRITORIALE	16.685.960	19.067.401	-2.381.441	-12%

In % sul Valore della Produzione **42%** **41%**

VALORE DELLA PRODUZIONE	40.118.371	46.201.944	-6.083.573	-13%
--------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------

Dati espressi in Euro.



Costo della Produzione

ATTIVITÀ SPORTIVA

ATTIVITÀ SPORTIVA CENTRALE

Costi PO/AL

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
Preparazione Olimpica/Alto livello	5.093.749	5.588.453	-494.704	-9%
Rappresentative Nazionali	2.439.474	2.710.957	-271.483	-10%
Assicurazioni Manifestazioni Intern./Naz.	-	1.608.880	-1.608.880	-100%
TOTALE COSTI PO/AL	7.533.224	9.908.290	-2.375.067	-24%

Costi Attività Sportiva

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
Organizzazione Manifestaz. Sportive Internazionali	1.167.617	2.922.113	-1.754.496	-60%
Organizzazione manifestaz. Sportive Nazionali	3.268.206	3.847.716	-579.509	-15%
Partecipazione ad organismi Intern.li	54.001	886.089	-832.088	-94%
Formazione Ricerca e Documentazione	777.883	536.387	241.496	45%
Promozione Sportiva	493.772	768.087	-274.316	-36%
Contributi per l'Attività Sportiva	291.156	588.494	-297.338	-51%
Gestione Impianti Sportivi	-	-	-	-
Altri Costi per l'Attività Sportiva	2.116.558	-	2.116.558	100%
Ammortamenti Attività Sportiva	348.233	353.468	-5.236	-1%

Dati espressi in Euro.

Continua...

Costi Attività Sportiva

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
Acc.to per Rischi ed Oneri dell'Attività Sportiva	-	-	-	-
Δ Rimanenze di Mat. di Consumo per Attività Sportiva	-16.993	-375.868	358.875	-95%
TOTALE COSTI ATTIVITÀ SPORTIVA	8.500.433	9.526.487	-1.026.054	-11%
TOTALE COSTI ATTIVITÀ SPORTIVA CENTRALE	16.033.656	19.434.777	-3.401.121	-18%

In % sul Costo della Produzione **39%** **42%**

ATTIVITÀ SPORTIVA STRUTTURA TERRITORIALE

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
TOTALE COSTI ATT. SPORTIVA STRUTT. TERR. *	13.523.400	15.754.883	-2.231.483	-14%

* Dettaglio in Allegato
Dati espressi in Euro.

In % sul Valore della Produzione **33%** **34%**



FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI

FUNZIONAMENTO E COSTI GEN. ATTIVITÀ CENTRALE

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
Costi per il Personale e Collaborazioni	3.349.226	3.017.840	331.386	11%
Organi e Commissioni Federali	852.398	900.784	-48.386	-5%
Costi per la Comunicazione	248.970	56.147	192.823	343%
Costi Generali	2.678.664	2.446.144	232.520	10%
Ammortamenti per Funzionamento	413.177	413.552	-375	0%
Accantonamento per Rischi ed Oneri afferenti al Funzionamento	-	-	-	-
Δ Rimanenze di Materiale di Consumo per Funzionamento	-7.805	14.367	-22.173	-154%
TOTALE FUNZ. E COSTI GEN. ATTIVITÀ CENTRALE	7.534.629	6.848.834	685.795	10%

In % sul Valore della Produzione **18%** **15%**

FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI STRUTTURA TERRITORIALE

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
TOTALE FUNZ. E COSTI GEN. STRUTT. TERRITORIALE *	3.923.159	4.319.186	-396.027	-9%

* Dettaglio in Allegato

In % sul Valore della Produzione **10%** **9%**
Dati espressi in Euro.

COSTI DELLA PRODUZIONE

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
COSTI DELLA PRODUZIONE	41.014.844	46.357.679	-5.342.836	-12%

In % sul Valore della Produzione **102%** **100%**

DIFF. VALORI E COSTI PROD.

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
DIFF. VALORI E COSTI PROD.	-896.473	-155.735	-740.738	476%

In % sul Valore della Produzione **-2,2%** **-0,3%**

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
Proventi e Oneri Finanziari	-79.948	52.038	-27.909	-54%
Proventi e Oneri Straordinari	-92.463	-282.620	190.157	-67%
Imposte sul Reddito	123.000	123.000	-	0%

RISULTATO D' ESERCIZIO

RISULTATO D' ESERCIZIO	-1.191.260	-509.317	-681.943	57%
-------------------------------	-------------------	-----------------	-----------------	------------

Dati espressi in Euro.



2. CONTO ECONOMICO Quadro Analitico

CEA Valore della Produzione

1 ATTIVITÀ CENTRALE

1.01 Contributi CONI

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEA.001 Attività Sportiva	899.726	1.130.310	-230.583	-20%
CEA.002 Preparazione Olimpica e Alto Livello	2.995.112	3.142.561	-147.449	-5%
CEA.004 Contributi per Scommesse Sportive				
CEA.005 Contributi per la Promozione Sportiva				
CEA.006 Contributi Straordinari				-
CEA.032 Altri Contributi CONI	670.000	-	670.000	100%
CEA.500 Contributi per Uffici Federali	800.000	800.000	-	2%
CEA.501 Contributi Personale già con Contratto Federale	2.574.765	2.527.896	46.869	39%
CEA.502 Contributi Costo del Lavoro Personale ex CONI Servizi Spa	725.663	520.412	205.251	-
CEA.503 Contributi per Impianti Sportivi	-	-	-	
CEA.504 Contributi per progetti Speciali	-	-	-	
TOTALE	8.665.266	8.121.179	544.087	7%

1.02 Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEA.031 Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	24.692	779.924	-755.232	-97%
TOTALE	24.692	779.924	-755.232	-97%

Dati espressi in Euro.



1.03	Quote degli Associati	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEA.007	Quote di Affiliazione	1.665.459	1.584.478	80.982	5%
CEA.008	Quote di Tesseramento	4.580.405	4.490.327	90.079	2%
CEA.009	Multe e Tasse Gara	3.178.177	3.598.087	-419.910	-12%
CEA.010	Diritti di Segreteria	971.577	844.260	127.318	15%
CEA.011	Quote Iscrizioni a Corsi	233.216	319.475	-86.259	-27%
CEA.012	Quote Abbonamento alla Rivista Federale	-	-	-	-
CEA.013	Rilascio Brevetti	-	-	-	-
CEA.030	Quote per Licenze	-	-	-	-
TOTALE		10.628.837	10.836.627	-207.790	-2%

1.04	Ricavi da Manifestazioni Internazionali	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEA.014	Contributi dalla Federazione Internazionale	181.534	1.105.745	-924.211	-84%
CEA.015	Contributi e Rimborsi da Altre Organizzazioni	125.206	846.351	-721.145	-85%
CEA.016	Pubblicità, Sponsorizzazioni	489.499	1.138.275	-648.776	-57%
CEA.017	Diritti Televisivi	7.500	180.000	-172.500	-96%
CEA.018	Vendita di Materiale Promozionale	-	-	-	0%
CEA.019	Vendita Biglietti	-	32.955	-32.955	-100%
TOTALE		803.740	3.303.326	-2.499.587	-76%

1.05	Ricavi da Manifestazioni Nazionali	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEA.015	Contributi e Rimborsi da Altre Organizzazioni	-	-	-	-
CEA.016	Pubblicità, Sponsorizzazioni	28.043	300.467	-272.423	-91%

Dati espressi in Euro.

Continua...

1.05	...segue Ricavi da Manifestazioni Nazionali	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEA.017	Diritti televisivi	-	-	-	-
CEA.018	Vendita di Materiale Promozionale	-	-	-	-
CEA.019	Vendita Biglietti	-	-	-	-
TOTALE		28.043	300.467	-272.423	-91%

1.06	Ricavi da Pubblicità e Sponsorizzazioni	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEA.020	Sponsors Istituzionali	2.306.297	2.252.804	53.493	2%
CEA.021	Fornitori Ufficiali della Federazione	956.554	1.522.234	-565.681	-37%
CEA.022	Pubblicità su Riviste Federali	-	-	-	-
TOTALE		3.262.851	3.775.039	-512.188	-14%

1.07	Altri Ricavi della Gestione Ordinaria	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEA.011	Quote iscrizione a Corsi	-	-	-	-
CEA.019	Vendita di Biglietti	-	-	-	-
CEA.023	Plusvalenze per Cessione Materiale Fuori Uso	-	-	-	-
CEA.024	Vendita di Pubblicazioni, Materiale Didattico e altro Materiale Sportivo	809	4.107	-3.298	-80%
CEA.025	Rimborsi dal CONI per Scambi Tecnici	-	-	-	-
CEA.026	Recuperi e Rimborsi da Terzi	18.174	13.875	4.299	31%
CEA.027	Fitti Attivi e Convenzioni con Terzi	-	-	-	-
CEA.028	Altre Prestazioni da Terzi	-	-	-	-
TOTALE		18.983	17.982	1.001	6%

Dati espressi in Euro.



VALORE DELLA PRODUZIONE ATTIVITÀ CENTRALE

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
	23.432.411	27.134.543	-3.702.132	-14%

In % sul Valore della Produzione **58%** **59%**

VALORE DELLA PRODUZIONE STRUTTURA TERRITORIALE *

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
	16.685.960	19.067.401	-2.381.441	-12%

* Dettaglio in Allegato

In % sul Valore della Produzione **42%** **41%**

VALORE DELLA PRODUZIONE

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
	40.118.371	46.201.944	-6.083.573	-13%

Dati espressi in Euro.

CEB Costi della Produzione

1 ATTIVITÀ SPORTIVA

1.01 COSTI PER L'ATTIVITÀ SPORTIVA CENTRALE

1.01.01 Costi PO/AL

1.01.01.01 Attività Naz. ed Internaz. P.O. ed A.L.

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
1.01.01.01.01 Part. a Manif. Sport. Naz. / Int. Finalizzate alla Prep. Olimpica / Alto Livello				
CEB.001 Spese di Trasferta e Soggiorno	495.612	768.603	-272.991	-36%
CEB.002 Indennità, Diarie e Rimborsi Forfettari	-	-	-	-
CEB.003 Compensi per Staff Tecnico	-	-	-	-
CEB.004 Compensi per Staff Sanitario	-	-	-	-
CEB.005 Acquisto Materiale Sportivo	956.919	1.324.598	-367.679	-28%
CEB.006 Spese Mediche	8.791	1.779	7.012	394%
CEB.007 Premi di Classifica	941.315	967.979	-26.664	-3%
CEB.008 Premi di Assicurazione	-	-	-	100%
CEB.009 Compensi per Distaccati Ministero	-	-	-	-
CEB.010 Noleggio Materiale Tec. Sportivo, Attrezzature, Impianti, Automezzi e Sw	55.000	73.000	-18.000	-25%
CEB.011 Coppe e Medaglie	-	-	-	-
CEB.012 Quote di Iscrizione e Partecipazione a Manifestazioni	21.634	39.327	-17.694	-45%
CEB.013 Spese per Ufficiali di Gara, Arbitri, Commissari, Cronometristi	-	-	-	-
CEB.014 Trasporto e Facchinaggio	13.575	-	13.575	100%
CEB.015 Spese per Carburanti e Combustibili	-	-	-	-
CEB.016 Altre Spese	215.156	-	215.156	100%
CEB.018 Acquisto Materiale di Consumo	14.735	-	14.735	100%
CEB.030 Manutenzione Ordinaria	-	-	-	-

Dati espressi in Euro.

Continua...



...segue

1.01.01.01.01 Part. a Manif. Sport. Naz. / Int. Finalizzate alla Prep. Olimpica / Alto Livello

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.065 Canoni ed Oneri Locativi	152.402	1.797	150.606	8383%
CEB.120 Contributi ad Associazioni e Terzi	-	-	-	-
TOTALE	2.875.139	3.177.082	-301.943	-10%

1.01.01.01.02 Allenamenti e Stages

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.001 Spese di Trasferta e Soggiorno	392.660	424.886	-32.226	-8%
CEB.002 Indennità, Diarie e Rimborsi Forfettari	-	-	-	-
CEB.003 Compensi per Staff Tecnico	-	-	-	-
CEB.004 Compensi per Staff Sanitario	-	-	-	-
CEB.005 Acquisto Materiale Sportivo	-	-	-	-
CEB.006 Spese Mediche	6.162	14.352	-8.189	-57%
CEB.010 Noleggio Materiale Tec. Sportivo, Attrezzature, Impianti, Automezzi e Sw	-	-	-	-
CEB.014 Trasporto e Facchinaggio	-	25.000	-25.000	-100%
CEB.015 Spese per Carburanti e Combustibili	-	-	-	-
CEB.016 Altre Spese	-	-	-	-
CEB.018 Acquisto Materiale di Consumo	13.161	10.845	2.316	21%
CEB.030 Manutenzione Ordinaria	-	39.215	-39.215	-100%
CEB.065 Canoni ed Oneri Locativi	-	119.607	-119.607	-100%
TOTALE	411.984	633.905	-221.921	-35%

Dati espressi in Euro.

1.01.01.01.03 Funzionamento Commissioni Tecniche

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.001 Spese di Trasferta e Soggiorno	-	-	-	-
CEB.002 Indennità, Diarie e Rimborsi Forfettari	-	-	-	-
CEB.016 Altre Spese	-	-	-	-
TOTALE	-	-	-	-%

1.01.01.01.04 Compensi per Prestazioni Contrattuali

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.003 Compensi per Staff Tecnico	807.000	877.362	-70.362	-8%
CEB.004 Compensi per Staff Sanitario	233.002	248.500	-15.498	-6%
CEB.009 Compensi per Distaccati Ministero	44.225	-	44.225	100%
TOTALE	1.084.226	1.125.862	-41.635	-4%

1.01.01.01.05 Interventi per gli Atleti

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.026 Tutela Sanitaria	-	-	-	-
CEB.019 Tutela Assicurativa	105.900	71.500	34.400	48%
CEB.020 Tutela Previdenziale	-	-	-	-
CEB.021 Borse di Studio	-	-	-	100%
CEB.022 Contributi	616.500	580.104	36.396	6%
TOTALE	722.400	651.604	70.796	11%

Dati espressi in Euro.



1.01.01.01.06 Spese per Antidoping

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.023 Funzionamento Commissioni Antidoping	-	-	-	-
CEB.024 Compensi per Prestazioni	-	-	-	-
CEB.025 Spese Controlli Antidoping	-	-	-	-
TOTALE	-	-	-	-

**TOTALE
PREP. OL. ALTO LIV.** **5.093.749 5.588.453 -494.704 -9%**

Dati espressi in Euro.

1.01.01.02 Attività Rappresentative Nazionali

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
1.01.01.02.01 Partecipazione a Manifestazione Sport. Naz. / Inter.				
CEB.001 Spese di Trasferta e Soggiorno	1.075.822	179.445	896.377	500%
CEB.002 Indennità, Diarie e Rimborsi Forfettari	-	-	-	100%
CEB.003 Compensi per Staff Tecnico	-	-	-	-
CEB.004 Compensi per Staff Sanitario	-	-	-	-
CEB.005 Acquisto Materiale Sportivo	-	197.688	-197.688	-100%
CEB.006 Spese Mediche	1.436	-	1.436	100%
CEB.007 Premi di Classifica	-	-	-	-
CEB.008 Premi di Assicurazione	33.085	-	33.085	100%
CEB.010 Noleggio Materiale Tec. Sportivo, Attrezzature, Impianti, Automezzi e Sw	-	-	-	-
CEB.011 Coppe e Medaglie	-	-	-	-
CEB.012 Quote di Iscrizione e Partecipazione a Manifestazioni	-	-	-	-
CEB.013 Spese per Ufficiali di Gara, Arbitri, Commissari, Cronometristi	-	-	-	-
CEB.014 Trasporto e Facchinaggio	-	-	-	-
CEB.015 Spese per Carburanti e Combustibili	-	-	-	-
CEB.016 Altre Spese	26.923	-	26.923	100%
CEB.018 Acquisto Materiale di Consumo	5.882	-	5.882	100%
CEB.030 Manutenzione Ordinaria	-	-	-	-
CEB.065 Canoni ed Oneri Locativi	-	-	-	100%
CEB.120 Contributi ad Associazioni e Terzi	109.000	-	109.000	100%
TOTALE	1.252.147	377.133	875.015	232%

Dati espressi in Euro.



1.01.01.02.02 Allenamenti e Stages

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza		
CEB.001	Spese di Trasferta e Soggiorno	272.869	1.212.349	-939.480	-77%
CEB.002	Indennità, Diarie e Rimborsi Forfettari	141.560	243.335	-101.775	-42%
CEB.003	Compensi per Staff Tecnico	-	-	-	-
CEB.004	Compensi per Staff Sanitario	-	-	-	-
CEB.005	Acquisto Materiale Sportivo	-	-	-	-
CEB.006	Spese Mediche	1.019	10.396	-9.377	-90%
CEB.010	Noleggio Materiale Tec. Sportivo, Attrezzature, Impianti, Automezzi e Sw	-	-	-	-
CEB.014	Trasporto e Facchinaggio	-	-	-	-
CEB.015	Spese per Carburanti e Combustibili	-	-	-	-
CEB.016	Altre Spese	-	16.642	-16.642	-100%
CEB.018	Acquisto Materiale di Consumo	3.163	15.396	-12.233	-70%
CEB.030	Manutenzione Ordinaria	-	-	-	-
CEB.065	Canoni ed Oneri Locativi	51.906	72.219	-20.313	-28%
TOTALE		470.517	1.570.337	-1.099.820	-70%

1.01.01.02.03 Funzionamento Commissioni Tecniche

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza		
CEB.001	Spese di Trasferta e Soggiorno	-	-	-	-
CEB.002	Indennità, Diarie e Rimborsi Forfettari	-	-	-	-
CEB.016	Altre Spese	-	-	-	-
TOTALE		-	-	-	-

Dati espressi in Euro.

1.01.01.02.04 Compensi per Prestazioni Contrattuali

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza		
CEB.003	Compensi per Staff Tecnico	511.941	538.199	-26.258	-4,9%
CEB.004	Compensi per Staff Sanitario	161.100	145.800	15.300	-10%
TOTALE		673.041	683.999	-10.958	-2%

1.01.01.02.05 Interventi per gli Atleti

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza		
CEB.026	Tutela Sanitaria	-	-	-	-
CEB.019	Tutela Assicurativa	-	-	-	-
CEB.020	Tutela Previdenziale	-	-	-	-
CEB.021	Borse di Studio	-	-	-	-
CEB.022	Contributi	-	-	-	-
TOTALE		-	-	-	-

1.01.01.02.06 Spese per Antidoping

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza		
CEB.023	Funzionamento Commissioni Antidoping	8.640	4.531	4.109	91%
CEB.024	Compensi per Prestazioni	10.000	24.909	-14.909	-60%
CEB.025	Spese Controlli Antidoping	25.129	50.049	-24.920	-50%
TOTALE		43.769	79.489	-35.720	-45%

**TOTALE
RAPPR. NAZIONALI**

2.439.474 2.710.957 -271.483 -10%

Dati espressi in Euro.



1.01.01.03 Assicurazioni Manifestaz. Sportive Intern.li / Nazionali

1.01.01.03.01 Assicurazione

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.008 Premi di Assicurazione	-	1.608.880	-1.608.880	-100%
TOTALE	-	1.608.880	-1.608.880	-100%

**TOTALE ASSICURAZIONI
MAN. SPORTIVE NAZ / INT** **- 1.608.880 -1.608.880 -100%**

**TOTALE
COSTI P. O. / A. L.** **7.533.224 9.908.290 -2.375.067 -24%**

Dati espressi in Euro.

1.01.02 Costi Attività Sportiva

1.01.02.01 Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.001 Spese di Trasferta e Soggiorno	59.091	47.563	11.528	24%
CEB.002 Indennità, Diarie e Rimborsi Forfettari	16.554	-	16.554	100%
CEB.005 Acquisto Materiale Sportivo	5.899	4.749	1.150	24%
CEB.007 Premi di Classifica	-	4.889	-4.889	-100%
CEB.008 Premi di Assicurazione	-	-	-	-
CEB.010 Noleggio Materiale Tec. Sportivo, Attrezzature, Impianti, Automezzi e Sw	4.171	10.177	-6.006	-59%
CEB.011 Coppe e Medaglie	-	-	-	-
CEB.012 Quote di Iscrizione e Partecipazione a Manifestazioni	561.019	894.438	-333.419	-37%
CEB.013 Spese per Ufficiali di Gara, Arbitri, Commissari, Cronometristi	9.000	-	9.000	100%
CEB.014 Trasporto e Facchinaggio	8.913	31.980	-23.067	-72%
CEB.016 Altre Spese	495.543	1.544.462	-1.048.920	-68%
CEB.017 Acquisto Biglietti	-	-	-	-
CEB.018 Acquisto Materiale di Consumo	-	-	-	-
CEB.024 Compensi per Prestazioni	-	7.438	-7.438	-100%
CEB.028 Contributi a Comitati Organizzatori	-	-	-	-
CEB.029 Rimborsi a Squadre Partecipanti	-	-	-	-
CEB.030 Manutenzione Ordinaria	-	600	-600	-100%
CEB.031 Assistenza Medica, Antidoping	-	-	-	-
CEB.033 Spese per Pubblicità	7.428	375.818	-368.389	-98%
CEB.065 Canoni ed Oneri Locativi	-	-	-	-
CEB.120 Contributi ad Associazioni e Terzi	-	-	-	-
TOTALE ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZ. SPORTIVE INTERN.LI	1.167.617	2.922.113	-1.754.496	-60%

Dati espressi in Euro.



1.01.02.02 Organizzazione Manifestaz. Sportive Nazionali

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza		
CEB.001	Spese di Trasferta e Soggiorno	1.559.439	75.718	1.483.721	1960%
CEB.002	Indennità, Diarie e Rimborsi Forfettari	23.806	29.529	-5.723	-19%
CEB.005	Acquisto Materiale Sportivo	-	-	-	-
CEB.007	Premi di Classifica	-	-	-	-
CEB.008	Premi di Assicurazione	-	-	-	-
CEB.010	Noleggio Materiale Tec. Sportivo, Attrezzature, Impianti, Automezzi e Sw	-	-	-	-
CEB.011	Coppe e Medaglie	14.292	-	14.292	100%
CEB.012	Quote di Iscrizione e Partecipazione a Manifestazioni	-	-	-	-
CEB.013	Spese per Ufficiali di Gara, Arbitri, Commissari, Cronometristi	1.346.017	3.155.612	-1.809.595	-57%
CEB.014	Trasporto e Facchinaggio	-	-	-	-
CEB.016	Altre Spese	69.116	139.194	-70.078	-50%
CEB.017	Acquisto Biglietti	-	-	-	-
CEB.018	Acquisto Materiale di Consumo	2.822	-	2.822	100%
CEB.024	Compensi per Prestazioni	-	-	-	-
CEB.028	Contributi a Comitati Organizzatori	217.915	432.863	-214.948	-50%
CEB.029	Rimborsi a Squadre Partecipanti	34.800	14.800	20.000	135%
CEB.030	Manutenzione Ordinaria	-	-	-	-
CEB.031	Assistenza Medica, Antidoping	-	-	-	-
CEB.033	Spese per Pubblicità	-	-	-	-
CEB.065	Canoni ed Oneri Locativi	-	-	-	-
CEB.120	Contributi ad Associazioni e Terzi	-	-	-	-
TOTALE ORGANIZZ. MANIFESTAZIONE SPORTIVE NAZIONALI		3.268.206	3.847.716	-579.509	-15%

Dati espressi in Euro.

1.01.02.03 Partecipazione ad Organismi Internazionali

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza		
CEB.034	Quote di Adesione ad Organismi Internazionali	-	801.178	-801.178	-100%
CEB.035	Spese Componenti Organismi Internazionali	54.001	51.172	2.829	6%
CEB.036	Partecipazione a Congressi, Comitati	-	33.739	-33.739	-100%
CEB.121	Spese per Licenze	-	-	-	-
TOTALE PARTECIPAZIONE AD ORGANISMI INTERNAZIONALI		54.001	886.089	-832.088	-94%

1.01.02.04 Formazione Ricerca e Documentazione

1.01.02.04.01 Corsi di Formaz. Quadri Tecnici

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza		
CEB.001	Spese di Trasferte e Soggiorno	-	-	-	-
CEB.002	Indennità, Diarie e Rimborsi Forfettari	-	-	-	-
CEB.008	Premi di Assicurazione	-	-	-	-
CEB.010	Noleggio Materiale Tec. Sportivo, Attrezzature, Impianti, Automezzi e Sw	-	-	-	-
CEB.018	Acquisto Materiali di Consumo	-	-	-	-
CEB.021	Borse di Studio	-	-	-	-
CEB.024	Compensi per Prestazioni	-	-	-	-
CEB.037	Spese per Partecipazione a Corsi Nazionali ed Internazionali	-	-	-	-
CEB.038	Spese di Organizzazione Corsi	-	178.164	-178.164	-100%
CEB.039	Brevetti e Diplomi	-	-	-	-
CEB.056	Stampa Opuscoli e Materiale di Propaganda	-	-	-	-
TOTALE		-	178.164	-178.164	-100%

Dati espressi in Euro.

2. **CONTO ECONOMICO**
Quadro Analitico

1.01.02.04.02 Corsi di Formaz. per
Ufficiali di Gara

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza		
CEB.001	Spese di Trasferte e Soggiorni	247.138	206.026	41.112	100%
CEB.002	Indennità, Diarie e Rimborsi Forfettari	22.025	-	22.025	100%
CEB.008	Premi di Assicurazione	-	-	-	-
CEB.010	Noleggio Materiale Tec. Sportivo, Attrezzature, Impianti, Automezzi e Sw	-	-	-	-
CEB.018	Acquisto Materiali di Consumo	18.084	-	18.084	100%
CEB.021	Borse di Studio	-	-	-	-
CEB.024	Compensi per Prestazioni	-	-	-	-
CEB.033	Promozione Comunicazione e Marketing	74.055	-	74.055	100%
CEB.038	Spese di Organizzazione Corsi	-	-	-	-
CEB.042	Organizzaz. e Partecipaz. a Convegni, Seminari, Congressi, Fiere e Conf. Stampa	140.858	-	140.858	100%
CEB.043	Costi per Acquisti di Mat. Didat. e Serv. di Traduzione/Video	15.093	-	15.093	100%
TOTALE		517.252	206.026	311.227	151%

Dati espressi in Euro.



1.01.02.04.03 Corsi di Formazione per
Altri Soggetti

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza		
CEB.001	Spese di Trasferte e Soggiorno	-	-	-	-
CEB.002	Indennità, Diarie e Rimborsi Forfettari	-	-	-	-
CEB.008	Premi di Assicurazione	-	-	-	-
CEB.010	Noleggio Materiale Tec. Sportivo, Attrezzature, Impianti, Automezzi e Sw	-	-	-	-
CEB.018	Acquisto Materiali di Consumo	-	-	-	-
CEB.021	Borse di Studio	-	-	-	-
CEB.024	Compensi per Prestazioni	-	-	-	-
CEB.037	Spese per Partecipazione a Corsi Nazionali ed Internazionali	-	-	-	-
CEB.038	Spese di Organizzazione Corsi	-	-	-	-
CEB.039	Brevetti e Diplomi	-	-	-	-
CEB.040	Compensi per Collaborazioni	-	-	-	-
CEB.056	Stampa Opuscoli e Materiale di Propaganda	-	-	-	-
TOTALE		-	-	-	-

1.01.02.04.04 Ricerca e Documentazione

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza		
CEB.016	Altre Spese	1.629	34.469	-32.840	-95,3%
CEB.024	Compensi per Prestazioni Tecnico-Scientifiche	36.200	-	36.200	100%
CEB.040	Compensi per Servizi Tecnico-Scientifici	3.630	44.062	-40.432	-92%
CEB.042	Organizzazione e Partecipazione a Convegni, Seminari, Congressi	5.710	-	5.710	100%
CEB.043	Costi per Acquisti di Materiale Didattico e per Servizi Traduzione / Video	21.040	58.666	-37.626	-64%
CEB.044	Acquisto Giornali, Riviste, Pubblicazioni Tecniche	-	15.000	-15.000	-100%
CEB.045	Riprese Televisive e Radiofoniche	192.422	-	192.422	100%
CEB.065	Canoni ed Oneri Locativi	-	-	-	-
TOTALE		260.631	152.197	108.434	71%

**TOTALE FORMAZ. RICERCA
E DOCUMENTAZIONE**

777.883 **536.387** **241.496** **45%**

Dati espressi in Euro.



1.01.02.05 Promozione Sportiva

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.001 Spese di Trasferita e Soggiorni	51.878	78.155	-26.277	-34%
CEB.005 Acquisto Materiale Sportivo	88.958	284.092	-195.134	-69%
CEB.011 Coppe e Medaglie	2.797	-	2.797	100%
CEB.013 Spese per Ufficiali di Gara, Arbitri, Commissari, Cronometristi	10.456	-	10.456	100%
CEB.014 Trasporto e Facchinaggio	-	9.941	-9.941	-100%
CEB.022 Contributi	-	-	-	-
CEB.024 Compensi per Prestazioni	3.458	-	3.458	100%
CEB.030 Manutenzione Ordinaria	-	-	-	-
CEB.033 Spese di Pubblicità	258.124	-	258.124	100%
CEB.046 Organizz. e/o Partecipaz. a Giochi Sportivi Studenteschi	-	-	-	-
CEB.047 Centri di Avviamento allo Sport	-	-	-	-
CEB.048 Sport nella Scuola	-	-	-	-
CEB.049 Organizz. e/o Partecipaz. a Manif. a Carattere Sociale	-	271.933	-271.933	-100%
CEB.053 Partecipazione a Manifestazioni	-	-	-	-
CEB.054 Formazione di Quadri Tecnici	-	-	-	-
CEB.055 Premi e Borse di Studio	-	-	-	-
CEB.056 Stampa Opuscoli e Materiale di Propaganda	-	123.966	-123.966	-100%
CEB.120 Contributi ad Associazioni e Terzi	78.100	-	78.100	100%
CEB.065 Canoni ed Oneri Locativi	-	-	-	-
TOTALE PROMOZIONE SPORTIVA	493.772	768.087	-274.316	-36%

Dati espressi in Euro.

1.01.02.06 Contributi per l'Attività Sportiva

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.058 Contributi a Società e Associazioni Sportive	180.000	486.719	-306.719	-63%
CEB.059 Contributi a Discipline Associate	-	-	-	-
CEB.060 Contributi a Sezioni Convenzionate	-	-	-	-
CEB.061 Altri Soggetti	111.156	101.775	9.381	9%
TOTALE CONTRIBUTI PER L'ATTIVITÀ SPORTIVA	291.156	588.494	-297.338	-51%

1.01.02.07 Gestione Impianti Sportivi

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.005 Acquisto Materiale Sportivo	-	-	-	-
CEB.008 Premi di Assicurazione	-	-	-	-
CEB.016 Altre Spese	-	-	-	-
CEB.018 Acquisto Materiale di Consumo	-	-	-	-
CEB.024 Compensi per Prestazioni	-	-	-	-
CEB.030 Manutenzione Ordinaria	-	-	-	-
CEB.040 Compensi per Collaborazioni	-	-	-	-
CEB.063 Servizi di Pulizia e Sorveglianza	-	-	-	-
CEB.064 Utenze e Servizi	-	-	-	-
CEB.065 Canoni ed Oneri Locativi	-	-	-	-
CEB.015 Spese per Carburanti e Combustibili	-	-	-	-
TOTALE GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI	-	-	-	-

Dati espressi in Euro.

2. **CONTO ECONOMICO**
Quadro Analitico



1.01.02.08 Altri Costi per l'Attività Sportiva		Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.008	Premi di Assicurazione	2.116.558	-	2.116.558	100%
CEB.017	Acquisto Biglietti	-	-	-	-
CEB.122	Acquisto Modulistica per Attività Sportiva	-	-	-	-
CEB.123	Commissioni Sportive	-	-	-	-
TOTALE ALTRI COSTI PER L'ATTIVITÀ SPORTIVA		2.116.558	-	2.116.558	100%

1.01.02.09 Ammortamenti Attività Sportiva		Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.067	Immobilizzazioni Materiali	154.394	146.156	8.238	6%
CEB.068	Immobilizzazioni Immateriali	193.839	207.313	-13.474	-6%
TOTALE AMMORTAMENTI ATTIVITÀ SPORTIVA		348.233	353.468	-5.236	-1%

1.01.02.10 Accantonamento per Rischi ed Oneri Afferenti all'Attività Sportiva		Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.069	Liti, Arbitraggi, e Risarcimenti	-	-	-	-
CEB.070	Cause Legali in Corso	-	-	-	-
TOTALE ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONERI AFFERENTI ALL'ATTIVITÀ SPORTIVA		-	-	-	-

1.01.02.11 (Delta) Rimanenze di Materiale di Consumo per Attività Sportiva		Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEA.140	(Delta) Rimanenze di Materiale di Consumo	-16.993	-375.868	358.875	-95%
TOTALE Δ RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER ATTIVITÀ SPORTIVA		-16.993	-375.868	358.875	-95%

COSTI ATTIVITÀ SPORTIVA **8.500.433** **9.526.487** **-1.026.054** **-11%**

Dati espressi in Euro.

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
TOTALE COSTI ATTIVITÀ SPORTIVA CENTRALE	16.033.656	19.434.777	-3.401.121	-18%

In % sul Costo della Produzione **39%** **42%**

1.02 **COSTI PER L'ATTIVITÀ SPORTIVA DELLA STRUTTURA TERRITORIALE**

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
TOTALE COSTI ATTIVITÀ SPORTIVA STRUTT. TERR.*	13.523.400	15.754.883	-2.231.483	-14%

* Dettaglio in Allegato

In % sul Costo della Produzione **33%** **34%**

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
COSTI ATTIVITÀ SPORTIVA COMPLESSIVI	29.557.056	35.189.660	-5.632.604	-16%

Dati espressi in Euro.

In % sul Costo della Produzione **72%** **76%**



2 FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI

2.01 FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI ATTIVITÀ CENTRALE

2.01.01 Costi per il Personale e Collaborazioni

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza		
CEB.071	Personale CONI - Rimborso Spese Missione	316	1.625	-1.309	-81%
CEB.072	Personale CONI - Rimborsi Spese di Trasferta a piè di Lista	13.193	7.346	5.848	80%
CEB.073	Personale Federale - Retribuzione Ordinaria	1.354.592	1.289.055	65.536	5%
CEB.074	Personale Federale - Straordinari	195.612	204.990	-9.379	-5%
CEB.075	Personale Federale - Oneri Previdenziali	488.633	461.213	27.420	6%
CEB.076	Personale Federale - Assicurazione INAIL	-	10.883	-10.883	-100%
CEB.077	Personale Federale - Trattamento di Fine Rapporto	108.037	111.458	-3.421	-3%
CEB.078	Personale Federale - Rimborso Spese Missione	-	29.799	-29.799	-100%
CEB.079	Personale Federale - Rimborso Spese di Trasferta a piè di Lista	38.770	-	38.770	
CEB.080	Collaboratori - Compensi	120.352	149.567	-29.215	-20%
CEB.081	Collaboratori - Oneri Previdenziali	21.836	24.313	-2.477	-10%
CEB.082	Collaboratori - Assicurazione INAIL	-	-	-	-
CEB.083	Collaboratori - Rimborso Spese Missione	5.046	-	5.046	100%
CEB.084	Oneri Previdenziali Arbitri	16.534	-	16.534	100%
CEB.085	Contratti per Lavoratori Interinali	-	-	-	-
CEB.086	Costi di Formazione del Personale	-	13.552	-13.552	-100%
CEB.200	Personale Ex CONI Servizi Spa Retribuzione Ordinaria	414.721	264.468	150.253	57%
CEB.201	Personale Ex CONI Servizi Spa Retribuzione Straordinaria	32.518	21.961	10.557	48%
CEB.202	Oneri a Carico Azienda Personale Ex CONI Servizi Spa	153.944	101.958	51.987	51%
CEB.203	Funzionamento Commissioni Personale Ex CONI Servizi Spa	-	-	-	-
CEB.204	Indennità Varie Personale Ex CONI Servizi Spa	-	-	-	-
CEB.205	Premi di Produzione Personale Ex CONI Servizi Spa	97.296	56.015	41.281	74%

Dati espressi in Euro.

Continua...

...segue

2.01.01	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza		
CEB.206	Accantonamento TFR Personale Ex CONI Servizi Spa	45.649	24.393	21.256	87%
CEB.207	Indennità Varie Personale già Federale	-	-	-	-
CEB.208	Premi di Produzione Personale già Federale	242.176	245.244	-3.068	-1%
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE E COLLABORAZIONI		3.349.226	3.017.840	331.386	11%

2.01.02	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza		
CEB.001	Spese Trasferta e Soggiorno (di terzi)	313.914	-	313.914	100%
CEB.087	Funzionamento di Organi di Gestione	128.304	478.679	-350.375	-73%
CEB.088	Collegio dei Revisori dei Conti	64.840	98.143	-33.303	-34%
CEB.089	Organi di Giustizia Sportiva	113.410	123.098	-9.688	-8%
CEB.090	Assemblea Nazionale	150.722	57.953	92.769	160%
CEB.091	Commissioni Federali	81.208	119.262	-38.054	-32%
CEB.092	Consulta Federale	-	23.649	-23.649	-100%
TOTALE ORGANI E COMMISSIONI FEDERALI		852.398	900.784	-48.386	-5%

2.01.03	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza		
CEB.001	Spese di Trasferta e Soggiorno	8.852	19.347	-10.495	-54%
CEB.033	Promozione, Comunicazione e Marketing	-	-	-	-
CEB.042	Organiz. e Partecipaz. a Convegni, Seminari, Congressi, Fiere e Conferenze Stampa	8.445	-	8.445	100%
CEB.093	Costo Rivista Federale	193.600	-	193.600	100%
CEB.094	Organizzazione conferenze stampa	-	6.923	-6.923	-100%
CEB.095	Comunicati, Opuscoli, Annuari e Servizi Fotografici	38.073	29.877	8.197	27%
TOTALE COSTI PER LA COMUNICAZIONE		248.970	56.147	192.823	343%

Dati espressi in Euro.



2.01.04	Costi Generali	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.001	Spese di Trasferita e Soggiorno	30.021	34.918	-4.897	-14%
CEB.008	Premi di Assicurazioni	152.189	130.283	21.906	17%
CEB.010	Noleggio Materiale Tec. Sportivo, Attrezzature, Impianti, Automezzi e Sw	32.245	64.254	-32.009	-50%
CEB.014	Trasporto e Facchinaggio	167.056	174.003	-6.947	-4%
CEB.016	Altre Spese	13.554	-	13.554	100%
CEB.018	Acquisto Materiale di Consumo	38.766	57.831	-19.065	-33%
CEB.030	Manutenzione ordinaria	106.745	100.084	6.661	7%
CEB.033	Promozione, Comunicazione e Marketing	11.740	-	11.740	100%
CEB.042	Organizzazione e Partecipazione a Convegni, Seminari, Congressi	-	-	-	-
CEB.043	Costi per Acquisti di Materiale Didattico e per Servizi di Traduzione/Video	4.084	19.402	-15.318	-79%
CEB.044	Acquisto Giornali, Riviste, Pubblicazioni tecniche	-	74.720	-74.720	-100%
CEB.064	Utenze e Servizi	137.000	63.117	73.883	117%
CEB.065	Canoni ed Oneri Locativi	1.053.774	829.386	224.388	27%
CEB.096	Compensi per Prestazioni Giur.-Ammini-Fiscali	24.643	129.814	-105.171	-81%
CEB.097	Compensi per Prestazioni Connesse alla Pubblicità e Promozione	-	-	-	-
CEB.098	Spese per Assistenza Gestionale Elaborazione Dati	236.374	189.727	46.647	25%
CEB.099	Spese per Consulenze Legali	142.086	51.756	90.331	175%
CEB.100	Spese per Liti, Arbitraggi e Risarcimenti	7.120	30.163	-23.043	-76%
CEB.101	Spese Postali e Telefoniche	193.362	218.615	-25.253	-12%
CEB.102	Sito Internet	-	-	-	-
CEB.105	Spese di Rappresentanza	25.925	19.547	6.378	33%
CEB.106	Commissioni Bancarie	156.211	131.856	24.354	18%
CEB.107	Provvigioni per Intermediazione Pubblicitaria	48.639	54.980	-6.342	-12%
CEB.108	Imposte indirette, tasse e contributi	2.821	5.404	-2.583	-48%

Dati espressi in Euro.

Continua...

2.01.04	Costi Generali	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.109	Costo per la Sicurezza	19.402	-	-	-
CEB.300	Buoni Pasto/Ticket Restaurant	74.908	66.284	8.624	13%
TOTALE COSTI GENERALI		2.678.664	2.446.144	232.520	10%

2.01.05	Ammortamenti per Funzionamento	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.067	Immobilizzazioni Materiali	337.541	339.390	-1.849	-1%
CEB.068	Immobilizzazioni Immateriali	75.636	74.162	1.474	2%
TOTALE AMMORTAMENTI PER FUNZIONAMENTO		413.177	413.552	-375	-0,1%

2.01.06	Accantonamento per Rischi ed Oneri Afferenti al Funzionamento	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.069	Liti, Arbitraggi e Risarcimenti	-	-	-	-
CEB.070	Cause Legali in Corso	-	-	-	-
TOTALE ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONERI AFFERENTI AL FUNZIONAMENTO		-	-	-	-%

2.01.07	(Delta) Rimanenze di Materiale di Consumo per Funzionamento	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.140	(Delta) Rimanenze di Materiale di Consumo	-7.805	14.367	-22.173	-154%
TOTALE Δ RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER FUNZIONAMENTO		-7.805	14.367	-22.173	-154%

FUNZ. E COSTI GENERALI ATTIVITÀ CENTRALE		7.534.629	6.848.834	685.795	10%
------------------------------------------	--	-----------	-----------	---------	-----

In % sul Costo della Produzione **18%** **15%**

2. CONTO ECONOMICO
Quadro Analitico



	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
--	----------------------	----------------------	------------	--

2.02 FUNZ. E COSTI GEN. STRUTTURA TERR.:

FUNZ. E COSTI GEN. STRUTT. TERR.*	3.923.159	4.319.186	-396.027	-9%
-----------------------------------	-----------	-----------	----------	-----

* Dettaglio in Allegato

In % sul Costo della Produzione	10%	9%
---------------------------------	-----	----

Dati espressi in Euro.

FUNZ. E COSTI GEN. COMPLESSIVI	11.457.787	11.168.019	289.768	3%
--------------------------------	------------	------------	---------	----

In % sul Valore della Produzione	29%	24%
In % sul Costo della Produzione	28%	24%

COSTI DELLA PRODUZIONE	41.014.844	46.357.679	-5.342.836	-12%
------------------------	------------	------------	------------	------

In % sul Valore della Produzione	102%	100%
----------------------------------	------	------

DIFF. VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	-896.473	-155.735	-740.738	476%
---------------------------------------	----------	----------	----------	------

In % sul Valore della Produzione	-2%	0%
----------------------------------	-----	----

CEC

Proventi ed Oneri Finanziari

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEC.001 Interessi Attivi	40.669	48.572	-7.903	-16%
CEC.002 Interessi Passivi Bancari	-	-	-	-
CEC.003 Interessi Passivi su Mutui	-114.015	-35.150	-78.865	224%
CEC.004 Altri Oneri e Proventi Finanziari	-6.602	38.616	-45.218	-117%
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-79.948	52.038	-127.986	-54%

Dati espressi in Euro.

CED

Proventi ed Oneri Straordinari

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEC.001 Minusvalenze	-	-	-	-
CEC.002 Plusvalenze	-	-	-	-
CEC.003 Sopravvenienze Attive	38.291	2.234	36.057	1614%
CEC.004 Sopravvenienze Passive	-116.797	-234.227	117.430	-50%
CEC.005 Insussistenze Attive	180.514	367.537	-187.024	-51%
CEC.006 Insussistenze Passive	-194.471	-418.165	223.693	-53%
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-92.463	-282.620	190.157	-54%

CEE

Imposte sul Reddito

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEE.001 IRPEG	-	-	-	-
CEE.002 IRAP	123.000	123.000	-	-
CEE.003 IRES	-	-	-	-
CEE.004 Interessi e Sanzioni su Imposte Dirette	-	-	-	-
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	123.000	123.000	-	-

RISULTATO D'ESERCIZIO	-1.191.260	-509.317	-681.943	57%
------------------------------	-------------------	-----------------	-----------------	------------

Dati espressi in Euro.



3. CONTO ECONOMICO ORGANIZZAZIONI TERRITORIALI - Autonomia Contabile

Quadro Riepilogativo

VALORE DELLA PRODUZIONE

ATTIVITÀ STRUTTURA TERRITORIALE:

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
Contributi Federali	912.504	1.266.088	-353.584	-28%

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
Contributi dello Stato, Enti Locali, Altri Soggetti	549.346	1.754.721	-1.205.375	-69%
Quote degli Associati	14.759.665	14.844.802	-85.137	-0,6%
Ricavi da manifestazioni	625.584	1.306.654	-681.069	-52%
Altri Ricavi della Gestione	751.365	1.161.224	-409.860	-35%
VALORE DELLA PRODUZIONE STRUTTURA TERRITORIALE	16.685.960	19.067.401	-2.381.441	-12%

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
VALORE PROD. STRUTT. TERR. E CONTR. FEDERALI	17.598.461	20.333.489	-2.735.029	-13%

Dati espressi in Euro.

COSTO DELLA PRODUZIONE

Attività Sportiva

COSTI PER ATT. SPORTIVA STRUTTURA TERRITORIALE:

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
Attività Agonistica	3.322.579	3.677.348	-354.770	-10%
Organizzazione Manifestazione Sportive	6.964.848	7.856.214	-891.366	-11%
Corsi di Formazione	1.164.485	1.785.177	-620.691	-35%
Promozione Sportiva	1.656.073	1.797.611	-141.538	-8%
Contributi all'Attività Sportiva	101.350	121.482	-20.132	-17%
Gestione Impianti Sportivi	314.065	517.051	-202.986	-39%
COSTI ATT. SPORTIVA STRUTTURA TERR.	13.523.400	15.754.883	-2.231.483	-14%

FUNZ. E COSTI GEN. DELLA STRUTTURA TERRITORIALE:

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
Costi per i collaboratori	568.945	611.374	-42.430	-7%
Organi e Commissioni	538.838	549.473	-10.635	-2%
Costi generali	2.815.376	3.158.338	-342.962	-11%
FUNZ. E COSTI GEN. STRUTT. TERR.	3.923.159	4.319.186	-396.027	-9%

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
RISULTATO D'ESERCIZIO	151.902	259.421	-107.518	-41%

Dati espressi in Euro.



4. **CONTO ECONOMICO ORGANIZZAZIONI TERRITORIALI** - Autonomia contabile

Quadro Analitico Valore della Produzione

CEA

2 ATTIVITÀ STRUTTURA TERRITORIALE

2.01 Contributi Federali

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEA.200 Programmi per il Funzionamento Organi di Gestione	361.313	405.181	(43.868)	-11%
CEA.201 Contributi per Organizzazione Manifestazioni Sportive	174.058	701.123	(527.065)	-75%
CEA.202 Programmi di Attività Sportiva	131.208	149.896	(18.688)	-12%
CEA.203 Programmi di Formazione	886	9.888	(9.002)	-91%
CEA.204 Programmi di Promozione Sportiva	245.039	-	245.039	100%
CEA.205 Impianti Sportivi ed Attrezzature Sportive	-	-	-	-
CONTRIBUTI FEDERALI	912.504	1.266.088	(353.584)	-28%

2.02 Contributi dello Stato, Enti Locali, Altri Soggetti

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEA.031 Contributi dello Stato, Enti Locali	549.346	1.754.721	(1.205.375)	-69%
TOTALE	549.346	1.754.721	(1.205.375)	-69%

Dati espressi in Euro.



2.03	Quote degli Associati	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEA.007	Quote di Affiliazione	-	-	-	-
CEA.008	Quote di Tesseramento	-	-	-	-
CEA.009	Multe e Tasse Gara	9.683.799	9.582.750	101.049	1%
CEA.010	Diritti di Segreteria	3.003.515	3.185.895	(182.381)	-6%
CEA.011	Quote Iscrizioni a Corsi	2.072.351	2.076.157	(3.805)	-0,2%
CEA.029	Quote Abbonamento a Pubblicazioni	-	-	-	-
TOTALE		14.759.665	14.844.802	(85.137)	-0,6%

2.04	Ricavi da Manifestazioni	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEA.016	Pubblicità, Sponsorizzazioni	356.389	508.046	(151.657)	-30%
CEA.017	Diritti Televisivi	8.353	154.962	(146.609)	-95%
CEA.018	Vendita di Materiale Promozionale	152.489	395.802	(243.313)	-61%
CEA.019	Vendita Biglietti	108.353	247.844	(139.490)	-56%
TOTALE		625.584	1.306.654	(681.069)	-52%

2.05	Altri Ricavi della Gestione	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEA.011	Quote Iscrizione a Corsi	-	-	-	-
CEA.019	Vendita Biglietti	-	-	-	-
CEA.024	Vendita di Pubblicazioni, Materiale Didattico e Altro Materiale Sportivo	22.182	44.893	(22.710)	-51%
CEA.026	Recuperi e Rimborsi da Terzi	596.247	938.801	(342.554)	-36%
CEA.027	Fitti Attivi e Convenzioni con Terzi	112.011	177.531	(65.520)	-37%
CEA.999	Altri Ricavi	20.924	-	-	-
TOTALE		751.365	1.161.224	(409.860)	-35%

TOTALE VALORE DELLA PROD. STRUTTURA TERR.

Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
16.685.960	19.067.401	(2.381.441)	-12%

TOTALE VAL. PROD. STRUTT. TERR. E CONTR. FED.

Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
17.598.461	20.333.489	(2.735.029)	-13%

Dati espressi in Euro.



CEB

Costi della Produzione

1 ATTIVITÀ SPORTIVA

1.02 COSTI PER L'ATTIVITÀ SPORTIVA DELLA STRUTTURA TERRITORIALE

1.02.01 Attività Agonistica

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza		
CEB.001	Spese Trasferta e Soggiorno	412.484	570.572	(158.088)	-27,7%
CEB.002	Indennità, Diarie e Rimborsi Forfettari	154.221	336.700	(182.479)	-54%
CEB.003	Compensi per Staff Tecnico	12.510	14.923	(2.413)	-16%
CEB.004	Compensi per Staff Sanitario	14.052	6.174	7.878	128%
CEB.005	Acquisto Materiale Sportivo	727.976	815.761	(87.785)	-11%
CEB.006	Spese Mediche	-	-	-	-
CEB.007	Premi di Classifica	59.088	128.274	(69.186)	-54%
CEB.008	Premi di Assicurazione	-	-	-	-
CEB.013	Spese per Ufficiali di Gara, Arbitri, Commissari, Cronometristi	1.934.924	1.794.453	140.471	8%
CEB.021	Borse di Studio	7.324	10.492	(3.168)	-30%
CEB.065	Canoni ed Oneri Locativi	-	-	-	-
TOTALE ATTIVITÀ AGONISTICA		3.322.579	3.677.348	(354.770)	-10%

Dati espressi in Euro.



1.02.02 Organizzazione Manifestazioni Sportive		Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.001	Spese di Trasferta e Soggiorno	831.826	876.501	(44.674)	-5%
CEB.002	Indennità, Diarie e Rimborsi Forfettari	417.269	491.074	(73.806)	-15%
CEB.007	Premi di Classifica	-	-	-	-
CEB.008	Premi di Assicurazione	-	-	-	-
CEB.010	Noleggio Materiale Tecnico Sportivo, Attrezzature, Impianti, Automezzi e sw	-	-	-	-
CEB.011	Coppe e Medaglie	350.964	358.725	(7.761)	-2%
CEB.013	Spese per Ufficiali di Gara, Arbitri, Commissari, Cronometristi	4.538.362	4.465.207	73.155	2%
CEB.014	Trasporto e Facchinaggio	-	-	-	-
CEB.016	Altre Spese	575.009	1.475.233	(900.224)	-61%
CEB.018	Acquisto Materiale di Consumo	-	-	-	-
CEB.022	Contributi	-	-	-	-
CEB.024	Compensi per Prestazioni	246.676	186.656	60.020	32%
CEB.028	Contributi a Comitati Organizzatori	-	-	-	-
CEB.029	Rimborsi a Squadre Partecipanti	-	-	-	-
CEB.030	Manutenzione Ordinaria	-	-	-	-
CEB.031	Assistenza Medica, Antidoping	4.742	2.818	1.924	68%
CEB.065	Canoni ed Oneri Locativi	-	-	-	-
TOTALE ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI SPORTIVE		6.964.848	7.856.214	(891.366)	-11%

Dati espressi in Euro.

1.02.03 Corsi di Formazione		Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.001	Spese Trasferta e Soggiorno	614.962	626.364	(11.402)	-2%
CEB.002	Indennità, Diarie e Rimborsi Forfettari	-	-	-	-
CEB.016	Altre Spese	406.435	1.003.400	(596.965)	-59%
CEB.021	Borse di Studio	-	-	-	-
CEB.024	Compensi per Prestazioni	-	-	-	-
CEB.037	Spese per Partecipazione a Corsi Nazionali	104.840	117.949	(13.109)	-11%
CEB.056	Stampa Opuscoli e Materiale di Propaganda	38.248	37.463	785	2%
TOTALE CORSI DI FORMAZIONE		1.164.485	1.785.177	(620.691)	-35%

1.02.04 Promozione Sportiva		Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.001	Spese Trasferta e Soggiorno	237.178	328.079	(90.901)	-28%
CEB.005	Acquisto Materiale Sportivo	306.136	345.822	(39.686)	-11%
CEB.011	Coppe e Medaglie	-	-	-	-
CEB.024	Compensi per Prestazioni	411.275	408.938	2.337	1%
CEB.046	Organizz. e/o Partecipaz. a Giochi Sportivi Studenteschi	-	-	-	-
CEB.047	Centri di Avviamento allo Sport	-	-	-	-
CEB.048	Sport nella Scuola	277.011	293.603	(16.592)	-6%
CEB.049	Organizz. e/o Partecipaz. a Manif. a Carattere Sociale	240.621	254.673	(14.053)	-6%
CEB.055	Premi	-	-	-	-
CEB.056	Stampa Opuscoli e Materiale di Propaganda	152.289	148.951	3.338	2%
CEB.057	Assicurazioni	-	-	-	-
CEB.065	Canoni ed Oneri Locativi	31.564	17.546	14.018	80%
TOTALE PROMOZIONE SPORTIVA		1.656.073	1.797.611	(141.538)	-8%

Dati espressi in Euro.



1.02.05 Contributi all' Attività Sportiva		Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.058	Contributi a Società e Associazioni Sportive	101.350	121.482	(20.132)	-17%
CEB.061	Contributi ad Altri Soggetti	-	-	-	-
TOTALE CONTRIBUTI ALL'ATTIVITÀ SPORTIVA		101.350	121.482	(20.132)	-17%

1.02.06 Gestione Impianti Sportivi		Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.016	Altre Spese	169.313	375.925	(206.612)	-55%
CEB.030	Manutenzione Ordinaria	84.911	88.749	(3.838)	-4%
CEB.063	Servizi di Pulizia e Sorveglianza	-	-	-	-
CEB.064	Utenze e Servizi	-	-	-	-
CEB.065	Canoni ed Oneri Locativi	59.841	52.378	7.463	14%
TOTALE GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI		314.065	517.051	(202.986)	-39%

TOTALE COSTI ATT. SPORTIVA STRUT. TERR. Conto Economico 2012 Conto Economico 2011 Differenza
13.523.400 15.754.883 (2.231.483) -14%

Dati espressi in Euro.

2 FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI

2.02 FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI DELLA STRUTT. TERR.

2.02.01 Costi per i Collaboratori		Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.080	Collaboratori - Compensi	461.910	469.907	(7.997)	-2%
CEB.081	Collaboratori - Oneri Previdenziali	105.951	133.762	(27.811)	-21%
CEB.082	Collaboratori - Assicurazione INAIL	1.083	7.705	(6.622)	-86%
CEB.083	Collaboratori - Rimborso Spese Missioni	-	-	-	-
TOTALE COSTI I PER COLLABORATORI		568.945	611.374	(42.430)	-7%

2.02.02 Organi e Commissioni		Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.087	Funzionamento Organi di Gestione	436.915	478.475	(41.561)	-9%
CEB.088	Collegio dei Revisori dei Conti	59.766	62.044	(2.277)	-4%
CEB.089	Organi di Giustizia Sportiva	-	-	-	-
CEB.109	Assemblea Regionale	42.157	8.954	33.203	371%
CEB.110	Commissioni Regionali	-	-	-	-
TOTALE ORGANI E COMMISSIONI		538.838	549.473	(10.635)	-2%

Dati espressi in Euro.



STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2012

2.02.03 Costi Generali

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
CEB.001	Spese di Trasferta e Soggiorno	72.185	99.850	(27.665) -28%
CEB.008	Premi di Assicurazione	162.114	172.758	(10.644) -6%
CEB.010	Noleggio Materiale Tecnico Sportivo, Attrezzature, Impianti, Automezzi e sw	75.357	156.070	(80.713) -52%
CEB.014	Trasporto e Facchinaggio	23.023	18.489	4.534 25%
CEB.018	Acquisto Materiale di Consumo	320.317	405.397	(85.080) -21%
CEB.030	Manutenzione Ordinaria	69.210	102.519	(33.309) -32%
CEB.042	Organizzazione e Partecipazione a Convegni, Seminari, Congressi	83.921	88.407	(4.486) -5%
CEB.044	Acquisto Giornali, Riviste, Pubblicazioni Tecniche	11.962	21.551	(9.589) -44%
CEB.064	Utenze e Servizi	133.041	155.274	(22.233) -14%
CEB.065	Canoni ed Oneri Locativi	583.716	535.858	47.858 9%
CEB.096	Compensi per Prestazioni Giuri.-Ammini-Fiscali	7.003	2.534	4.469 176%
CEB.097	Compensi per Prestazioni Connesse alla Pubblicità e Promozione	53.497	104.209	(50.712) -49%
CEB.098	Spese per Assistenza Gestionale Elaborazione Dati	383.536	333.389	50.147 15%
CEB.099	Spese Per Consulenze Legali	2.646	25.200	(22.554) -89%
CEB.101	Spese Postali e Telefoniche	451.194	470.794	(19.600) -4%
CEB.105	Spese di Rappresentanza	225.539	293.956	(68.417) -23%
CEB.106	Commissioni Bancarie	75.316	69.077	6.239 9%
CEB.108	Imposte Indirette, Tasse e Contributi	81.800	103.005	(21.205) -21%
TOTALE COSTI GENERALI		2.815.376	3.158.338	(342.962) -10,9%

FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI DELLA STRUT. TERR.

	Conto Economico 2012	Conto Economico 2011	Differenza	
	3.923.159	4.319.186	(396.027)	-9%

RISULTATO D'ESERCIZIO

	151.902	259.421	(107.518)	-41%
--	----------------	----------------	------------------	-------------

Dati espressi in Euro.

SPA Attivo

SPA.B IMMOBILIZZAZIONI

SPA.B. I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Stato Patrimoniale 2012	Stato Patrimoniale 2011	Differenza	
SPA.B. I.01	Costi di Impianto e Ampliamento	-	-	-
SPA.B. I.02	Costi Ricerca Scientifica, Tecnologica e di Sviluppo	-	-	-
SPA.B. I.03	Opere dell'Ingegno (Royalties) Licenze d'Uso, Software	159.594	198.910	-39.316 -20%
SPA.B. I.04	Costi per Omologazione Campi	-	-	-
SPA.B. I.06	Immobilizzazioni Immateriali in Corso	740.845	3.328.524	-2.587.679 -78%
SPA.B. I.07	Migliorie su Beni di Terzi	7.662.206	4.127.796	3.534.410 86%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (I)		8.562.645	7.655.230	907.415 12%

SPA.B. II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Stato Patrimoniale 2012	Stato Patrimoniale 2011	Differenza	
SPA.B. II.01	Terreni e Fabbricati	285.593	145.863	139.729 96%
SPA.B. II.01.01	Impianti sportivi	-	-	-
SPA.B. II.01.02	Fabbricati	285.593	145.863	139.729 96%

Dati espressi in Euro.

Continua...



...segue
SPA.B. II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Stato Patrimoniale 2012	Stato Patrimoniale 2011	Differenza	
SPA.B. II.02 Attrezzature Sportive	266.537	373.842	-107.305	-29%
SPA.B. II.03 Attrezzature Scientifica	-	-	-	-
SPA.B. II.04 Altri Beni	835.084	1.039.916	-204.832	-20%
SPA.B. II.04.01 Mobili e Arredi	499.487	633.097	-133.610	-21%
SPA.B. II.04.02 Macchine d'Ufficio	289.407	346.789	-57.382	-17%
SPA.B. II.04.03 Automezzi	33.530	43.110	-9.580	-22%
SPA.B. II.04.04 Altre Immobilizzazioni Materiali	12.660	16.920	-4.260	-25%
SPA.B. II.05 Immobilizzazioni in Corso ed Acconti	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (II)	1.387.213	1.559.621	-172.408	-11%

SPA.B. III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

	Stato Patrimoniale 2012	Stato Patrimoniale 2011	Differenza	
SPA.B. III.01 Partecipazioni in Società	-	-	-	-
SPA.B. III.02 Crediti verso società partecipate	104.900	104.900	-	-
SPA.B. III.03 Titoli	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (III)	104.900	104.900	-	-

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

	Stato Patrimoniale 2012	Stato Patrimoniale 2011	Differenza	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	10.054.758	9.319.752	735.006	8%

Dati espressi in Euro.

SPA.C ATTIVO CIRCOLANTE

SPA.C. I RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO

	Stato Patrimoniale 2012	Stato Patrimoniale 2011	Differenza	
SPA.C. I.01 Rimanenze di Materiale di Consumo	817.669	792.931	24.739	3%
TOTALE RIMANENZE (I)	817.669	792.931	24.739	3%

SPA.C. II CREDITI

	Stato Patrimoniale 2012	Stato Patrimoniale 2011	Differenza	
SPA.C. II.01 Crediti Verso Clienti	2.221.806	2.019.405	202.401	10%
SPA.C. II.01.01 Crediti Verso Clienti	2.221.806	2.019.405	202.401	10%
SPA.C. II.05 Crediti verso altri	2.383.727	3.510.976	-1.127.249	-32%
SPA.C. II.05.01 Crediti verso CONI	241.280	184.327	56.953	31%
SPA.C. II.05.02 Crediti verso Stato, Regioni, Enti Locali	-	-	-	-
SPA.C. II.05.03 Crediti verso Erario	605.977	1.354.826	-748.849	-55%
SPA.C. II.05.04 Crediti vs Altri Soggetti (Soc. ed Ass. Sport.; Arbitri e Commissari; Person.; Tess.; Dep. Cauz.; etc.)	1.536.471	1.971.823	-435.353	-22%
TOTALE CREDITI (II)	4.605.533	5.530.381	-924.848	-17%

SPA.C. III ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

	Stato Patrimoniale 2012	Stato Patrimoniale 2011	Differenza	
SPA.C. III.01 Crediti Vs società controllate	-	-	-	-
TOTALE ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE (III)	-	-	-	-

Dati espressi in Euro.



SPA.C. IV DISPONIBILITÀ LIQUIDE

	Stato Patrimoniale 2012	Stato Patrimoniale 2011	Differenza	
SPA.C. IV.01 Depositi Bancari e Postali	10.293.560	5.914.292	4.379.267	74%
SPA.C. IV.01.01 c/c Bancari	7.508.441	3.413.816	4.094.625	120%
SPA.C. IV.01.02 c/c Postali	2.785.119	2.500.476	284.643	11%
SPA.C. IV.03 Disponibilità Liquide Comitati	4.465.715	4.424.095	41.619	1%
SPA.C. IV.03.01 Disponibilità liquide Comitati	4.465.715	4.424.095	-	-
TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE (IV)	14.759.274	10.338.388	4.420.887	43%

**TOTALE
ATTIVO CIRCOLANTE (C)** **20.182.476** **16.661.699** **3.520.777** **21%**

SPA.D RATEI E RISCONTI

	Stato Patrimoniale 2012	Stato Patrimoniale 2011	Differenza	
SPA.D.01.01.01 Ratei attivi	7.469	11.064	-3.595	-32%
SPA.D.01.02.01 Risconti attivi	-	-	-	-

**TOTALE
RATEI E RISCONTI (D)** **7.469** **11.064** **-3.595** **-32%**

TOTALE ATTIVO **30.244.704** **25.992.515** **4.252.189** **16%**

SPA.E CONTI D'ORDINE

Dati espressi in Euro.

- - - -

SPP Passivo

SPP.A PATRIMONIO NETTO

	Stato Patrimoniale 2012	Stato Patrimoniale 2011	Differenza	
SPP.A. I.01.01 Fondo di Dotazione	2.500.000	2.500.000	-	0%
SPP.A. II.01.01 Riserve	302.036	302.036	-	0%
SPP.A.III.01.01 Utili (perdite) Portati a Nuovo	2.298.068	2.807.385	-509.317	-18%
SPP.A. IV.01.01 Risultato d'Esercizio	-1.191.260	-509.317	-681.943	134%

**TOTALE
PATRIMONIO NETTO (A)** **3.908.844** **5.100.104** **-1.191.260** **-23%**

SPP.B FONDO PER RISCHI ED ONERI

SPP.B 03 ALTRI

	Stato Patrimoniale 2012	Stato Patrimoniale 2011	Differenza	
SPP.B.03.01.01 Contributi Vincolati per Programmi	-	-	-	-
SPP.B.03.02.01 Liti, arbitraggi e risarcimenti	1.027.964	1.066.712	-38.748	-4%
SPP.B.03.03.01 Cause Legali in Corso	-	-	-	-

**TOTALE FONDO PER RISCHI
ED ONERI (B)** **1.027.964** **1.066.712** **-38.748** **-4%**

Dati espressi in Euro.



SPP.C TRATTAMENTO DI FINE RAPP.

	Stato Patrimoniale 2012	Stato Patrimoniale 2011	Differenza	
SPP.C.01.01 Debiti per Trattamento Fine Rapporto	797.758	641.041	156.717	24%

TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (C)

797.758 641.041 156.717 24%

SPP.D DEBITI

	Stato Patrimoniale 2012	Stato Patrimoniale 2011	Differenza	
SPP.D.03 Debiti verso Banche	108.676	3.098.710	-2.990.034	-96%
SPP.D.03.01 Debiti verso Banche	108.676	3.098.710	-2.990.034	-96%
SPP.D.04 Debiti verso Altri Finanziatori	5.706.547	-	5.706.547	100%
SPP.D.04.01 Debiti verso I.C.S. per Mutui Passivi	5.706.547	-	5.706.547	100%
SPP.D.04.02 Debiti verso Altri Finanziatori	-	-	-	-
SPP.D.05 Acconti	1.170.895	1.134.992	35.903	3%
SPP.D.05.01 Acconti da Clienti	1.170.895	1.134.992	35.903	3%
SPP.D.06 Debiti verso Fornitori	4.119.284	6.805.038	-2.685.754	-39%
SPP.D.06.01 Debiti verso Fornitori	4.119.284	6.805.038	-2.685.754	-39%
SPP.D.08 Debiti verso Società Partecipate	-	-	-	-
SPP.D.08.01 Debiti verso Società Partecipate	-	-	-	-
SPP.D.11 Erario	254.086	441.261	-187.176	-42%
SPP.D.11.01 Erario c/imposte	123.000	150.948	-27.948	-19%
SPP.D.11.02 Erario c/trattenute	131.086	290.314	-159.228	-55%

Dati espressi in Euro.

Continua...

SPP.D ...segue DEBITI

	Stato Patrimoniale 2012	Stato Patrimoniale 2011	Differenza	
SPP.D.12 Debiti verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale	131.566	110.196	21.370	19%
SPP.D.12.01 Inps e Altri	130.123	110.196	19.927	18%
SPP.D.12.02 Inail	1.443	-	-	-
SPP.D.13 Altri Debiti	1.737.325	1.173.898	563.427	48%
SPP.D.13.01 Debiti verso CONI	39.581	49.583	-10.001	-20%
SPP.D.13.02 Debiti verso Altre Federazioni	-	-	-	-
SPP.D.13.03 Debiti verso Stato, Regioni, Enti Locali	-	-	-	-
SPP.D.13.04 Debiti verso Personale Dipendente	200.000	150.000	50.000	33%
SPP.D.13.05 Debiti verso Altri Soggetti	1.497.743	974.315	523.429	54%

TOTALE DEBITI (D)

13.228.378 12.764.095 464.283 4%

SPP.E RATEI E RISCONTI

	Stato Patrimoniale 2012	Stato Patrimoniale 2011	Differenza	
SPP.E.01.01.01 Ratei passivi	48.637	35.150	13.487	38%
SPP.E.01.02.01 Risconti passivi	11.233.122	6.385.412	4.847.709	76%

TOTALE RATEI E RISCONTI (E)

11.281.759 6.420.562 4.861.197 76%

TOTALE PASSIVO

30.244.704 25.992.514 4.252.190 16%

SPP.F CONTI D'ORDINE
Dati espressi in Euro.

- - - -



SITUAZIONE CONSUNTIVA DI TESORERIA 2012 (ALLEGATO A NOTA INTEGRATIVA)

A) SALDO INIZIALE DI TESORERIA AL 31/12/2011 **10.338.388**

FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZI PRECEDENTI:

	Situazione Consuntiva Anno 2012
+ incassi di crediti da esercizi precedenti	347.732
- pagamenti di debiti da esercizi precedenti	-288.162
B) SALDO FLUSSI DI TESORERIA DA ESERCIZI PRECEDENTI	59.570

FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ES. CORRENTE:

INCASSI DA GESTIONE ECONOMICA

	Situazione Consuntiva Anno 2012
da Contributi dal CONI	8.665.266
da Contributi dallo Stato, Regioni ed Enti	24.692
da Quote dagli Associati	10.628.837
da Ricavi da Manifestazioni Internazionali	803.740
da Ricavi da Manifestazioni Nazionali	28.043
da Ricavi da Pubblicità e Sponsorizzazione	3.262.851
da Altri Ricavi della Gestione Ordinaria ed Interessi	18.983
da Comitati Regionali	16.685.960
TOTALE INCASSI DA GESTIONE ECONOMICA	40.118.371

Dati espressi in Euro.



ENTRATE DA DISMISSIONI	Situazione Consuntiva Anno 2012
di Immobilizzazioni Materiali	-
di Immobilizzazioni Immateriali	-
di Immobilizzazioni Finanziarie	-
-	-
TOTALE INCASSI DA DISMISSIONE	-

ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	Situazione Consuntiva Anno 2012
da Accensione Mutui	2.874.599
Partite di Giro	3.517.183
Anticipi da CONI	1.170.895
TOTALE ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	7.562.677

**c1) TOTALE FLUSSI IN ENTRATA
ESERCIZIO 2012** **47.681.047**

USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	Situazione Consuntiva Anno 2012
per Attività Sportiva Centrale	16.033.656
per Attività Sportiva Periferica	13.523.400
per Funzionamento Centrale	7.534.629
per Funzionamento Periferico	3.923.159
-	-
TOTALE PAGAMENTI DA GESTIONE ECONOMICA	41.014.844

Dati espressi in Euro.

USCITE DA INVESTIMENTI	Situazione Consuntiva Anno 2012
di Immobilizzazioni Materiali	1.169.996
di Immobilizzazioni Immateriali	319.526
di Immobilizzazioni Finanziarie	-
-	-
TOTALE PAGAMENTI DA INVESTIMENTI	1.489.522

USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	Situazione Consuntiva Anno 2012
per Rimborso Mutui	160.879
per Rimborso Prestiti	-
Partite di Giro	5.325.480
TOTALE USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	5.486.359

**c2) TOTALE FLUSSI IN USCITA
ESERCIZIO 2012** **47.990.725**

D) = C1 - C2 **SALDO FLUSSI DA GESTIONE
ESERCIZIO CORRENTE** **-309.678**

E) = A + B + D **SALDO FINALE DI TESORERIA AL 31/12/2012** **10.088.281**
Dati espressi in Euro.



NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, 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, 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 Italiana Pallavolo.

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 unità di euro.

Il bilancio è stato assoggettato a verifica contabile da parte dell'organo interno del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il bilancio è redatto nella fondata prospettiva della continuità aziendale, nel rispetto di chiarezza e verità, di competenza e di completezza delle rilevazioni, della prudenza delle valutazioni, della comparabilità delle voci con quelle dell'esercizio precedente nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.



NOTA INTEGRATIVA AL 31/12/2012



NOTA INTEGRATIVA

Criteri di Formazione e Valutazione

La Federazione Italiana Pallavolo 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.

Relativamente all'attività commerciale, la Federazione adotta una contabilità fiscale separata, come previsto dall'art. 20 del DPR 600/73, e determina le imposte dirette e l'Iva nei modi ordinari.

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

- 1) clausole generali (art. 2423 del Codice Civile);
- 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);
- 6) Principi Contabili emessi dall'OIC, Organismo Italiano di Contabilità.

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 2011.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Gli importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate in misura costante in relazione alla prevista residua possibilità di utilizzazione.

Qualora alla data di chiusura dell'esercizio il valore risulti durevolmente inferiore al costo iscritto, tale costo viene rettificato mediante apposita svalutazione.

In particolare, i criteri di ammortamento sono i seguenti:

Costi di impianto e di ampliamento ed altri costi pluriennali: i costi pluriennali sono iscritti al netto delle relative quote di ammortamento, calcolate tenendo conto del periodo stimato di utilità futura. Software e le licenze d'uso: tali costi sono ammortizzati a quote costanti nel periodo di prevista utilità futura, ove determinabile, ovvero in tre esercizi, data l'elevata obsolescenza tecnologica; tali voci sono stati sistematicamente ammortizzati utilizzando l'aliquota del 20%.

Immobilizzazioni in corso: i valori iscritti in questa voce sono esposti al costo storico e non ammortizzati fino a quando non sia stata acquisita la titolarità del diritto o non sia stato completato il progetto.

Le Migliorie su beni di terzi vengono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione/concessione.

Rispetto all'esercizio precedente non sono state operate modifiche nell'adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, rettificato tramite iscrizione diretta dei relativi fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati applicati in quote costanti alle singole categorie di cespiti tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote utilizzate, rappresentative della vita utile dei beni, sono in linea con quelle previste dalle apposite tabelle ministeriali (tabella XX - DM 31 dicembre 1988). Qui di seguito sono riepilogate le aliquote relative alle principali categorie:

NATURA DEL BENE

	Aliquota %
Fabbricati	3%
Autoveicoli da trasporto.	20%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine ufficio elettromecc. ed elettroniche compresi computers e sistemi tel. elettronici	20%
Macchinari e attrezzature specifici	19%

Rispetto all'esercizio precedente non sono state operate modifiche nell'adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni sono iscritte sulla base del criterio del costo di acquisto, rettificato dalle eventuali perdite durevoli di valore.



RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO

Le giacenze di materiale di consumo, costituite da abbigliamento sportivo destinato alle squadre nazionali, cancelleria, libri, materiale di consumo per allestimenti campi da gioco, bandiere, ecc, sono valutate al costo di acquisto.

Le rimanenze di materiali di consumo includono i beni destinati al consumo e concorrono alla normale attività della FSN.

CREDITI

I crediti sono esposti in bilancio al loro presumibile valore di realizzo e comprendono anche i saldi dei Comitati Territoriali.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale e comprendono anche i saldi dei Comitati Territoriali.

RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, ai sensi dell'art. 2424 bis del C.C., in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di periodo.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Tale fondo accoglie l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e del contratto di lavoro della C.O.N.I. Servizi S.p.A.

FONDO PER RISCHI ED ONERI

La voce accoglie gli stanziamenti ritenuti congrui per fronteggiare oneri e rischi di natura determinata, riferiti a passività certe o probabili, per le quali non è noto l'importo o la data di sopravvenienza.

DEBITI ED ALTRE PASSIVITÀ

I debiti e le altre passività sono iscritti al loro valore nominale, assimilato al loro valore di presunta estinzione.

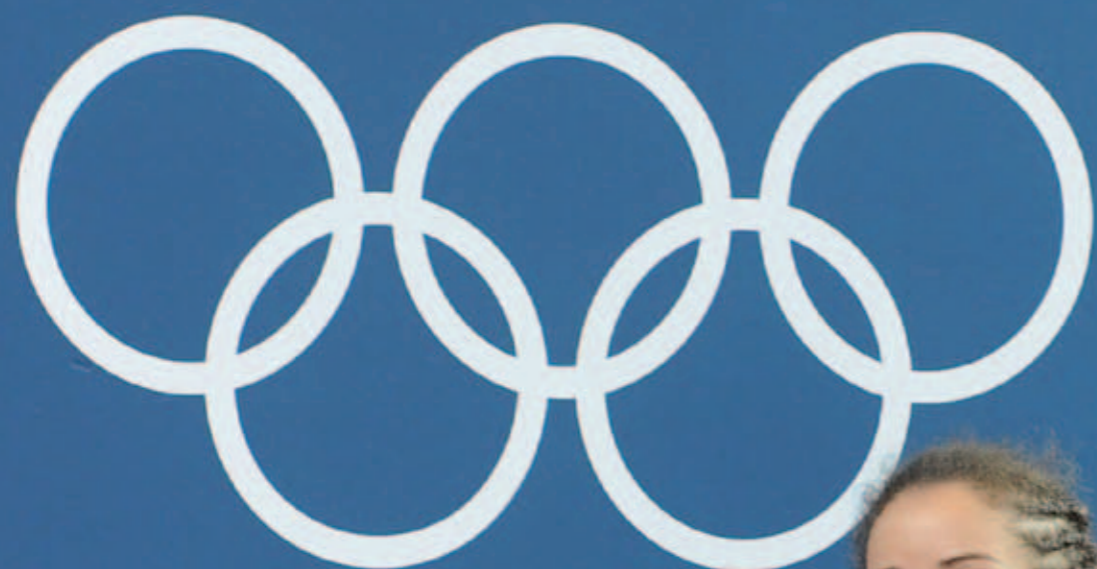
COSTI E RICAVI

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

IMPOSTE D'ESERCIZIO

Le imposte dell'esercizio sono calcolate sulla base dell'onere fiscale realisticamente e prudenzialmente previsto in applicazione della normativa fiscale vigente e sono esposte nella voce del Conto economico **Imposte sul reddito** mentre l'eventuale saldo rispetto agli acconti versati nella voce patrimoniale **Debiti verso Erario**.

London 2012



NOTA INTEGRATIVA

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Stato Patrimoniale Attivo

IMMOBILIZZAZIONI

Nei seguenti prospetti sono riportate le movimentazioni del costo storico, del fondo ammortamento e dei valori netti contabili delle **Immobilizzazioni Immateriali e Materiali**.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (EURO 8.562.645):

Costo Storico

Descrizione	Saldo al	Incrementi		Saldo al		
	31/12/2011	Svalutazioni	da		31/12/2012	
	A	B	Acquisizione	Riclassifiche	D	E=A-B+C+D
Licenze d'uso software	516.086	-	36.320	-	-	552.406
Migliorie su beni di terzi	4.743.849	-	36.973	(3.691.275)		8.472.097
Imm. immater. in corso	3.328.524	-	1.096.703	(3.684.382)		740.845
Altre imm. Immateriali			6.893	(6.893)		
TOTALE	8.588.459	-	1.169.996	6.893		9.765.348

Fondo Ammortamento

Dati espressi in Euro.	Saldo al	Ammorta-	Decrementi	Saldo al	Valore
	31/12/2011	menti	dell'Esercizio	31/12/2012	Contabile
	F	G	H	I=F+G-H	Netto al
					M=E-L
Licenze d'Uso Software	317.176	75.636	-	392.812	159.594
Migliorie su Beni di Terzi	616.052	193.839	-	809.891	7.662.206
Imm. Immater. in Corso	-	-	-	-	740.845
TOTALE	933.228	269.475	-	1.202.703	8.562.645

Dati espressi in Euro.



Le principali variazioni che interessano le immobilizzazioni immateriali, al netto del relativo fondo, sono rispettivamente:

- **Licenze d'uso e software (euro 159.594)** : nel corso del 2012 tale voce ha subito un incremento pari ad euro 36 mila dovuto al rinnovo di certificazioni e licenze di cui euro 21 mila imputabili ai Comitati.
- **Migliorie su beni di terzi (euro 7.662.206)**: nel corso dell'esercizio la voce ha subito un incremento pari a euro 3,7 milioni. Tale variazione è dovuta principalmente alla riclassifica di bilancio dalla voce **Immobilizzazioni in corso** alla voce **Migliorie su beni di terzi** (come spiegato nel paragrafo successivo) pari ad euro 3,7 milioni correlata da un aumento del relativo Fondo ammortamento per circa euro 200 mila, aumento quest'ultimo comportato dell'entrata in ammortamento del secondo lotto di funzionamento. Inoltre, sempre nel corso del 2012 la voce ha subito un aumento pari a 37 mila euro dovuto ai lavori di manutenzione straordinaria effettuati presso la sede federale centrale di Via Vitorchiano-Roma.
- **Immobilizzazioni immateriali in corso (euro 741 mila)**: la voce di bilancio accoglie prevalentemente i costi di ristrutturazione del Centro Sportivo Pavesi. Come già evidenziato nei bilanci precedenti, il progetto, avviato nel 2008, prevede la ristrutturazione di un centro sportivo di proprietà del Comune di Milano concesso in uso alla Federazione per 60 anni fino al 2068. Il valore complessivo del progetto è pari ad euro 8,9 milioni, di cui euro 2.239.050 finanziati da un contributo statale a fondo perduto di 6.660.950 euro da un mutuo acceso presso l'Istituto per il Credito Sportivo, i cui interessi sono stati abbattuti da un contributo in conto interessi della Regione Lombardia.

Le variazioni del 2012 sono date da:

- Incremento di euro 1,1 milione di cui 49 mila relativi al bilancio dei Comitati ed euro 1 milione circa relativi al bilancio Fipav; quest'ultimo importo riguarda il sostenimento di costi per il proseguimento dei lavori di ristrutturazione;
- Decremento di euro 3,7 milioni dovuto ad una riclassifica dalla voce **Immobilizzazioni immateriali in corso** alla voce **Migliorie su beni di terzi**; tale riclassifica è conseguenza del completamento, e pertanto dell'inizio dell'ammortamento, del secondo lotto funzionale del Centro Sportivo, valorizzato alla data del 19 luglio 2012 e corrispondente alla seconda tranche di mutuo erogata nel 2012. La quota di ammortamento imputata a bilancio, calcolata considerando come competenza gli ultimi cinque mesi dell'anno 2012 (periodo intercorrente dalla data dell'entrata in funzione del secondo lotto, 19 luglio 2012 ed il 31 dicembre 2012), ammonta ad euro 7 mila. A tale quota di ammortamento va aggiunta quella relativa al primo lotto; si rimanda alla sezione **Ammortamenti attività sportiva**.
- Altre Immobilizzazioni immateriali (euro 6.893) sono rappresentati dagli oneri pluriennali relativi al secondo lotto di funzionamento dell'investimento del Centro sportivo Pavesi. Tali oneri pluriennali sono stati riclassificati nella voce Migliorie su beni di terzi in quanto connessi al secondo lotto di funzionamento del Centro sportivo Pavesi.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (EURO 1.387.213)

	Costo Storico				Saldo al 31/12/2012 E=A-B+C+D
	Saldo al 31/12/2011 A	Svalutazioni B	Incrementi da Acquisizione C	Riclassifiche D	
Fabbricati	165.754	-	146.905	-	312.660
Mobili ed Arredi	2.996.018	-	17.057	-	3.013.076
Macchine per Ufficio	3.557.108	-	100.438	-	3.657.547
Attrezzature Sportive	1.621.515	-	47.088	-	1.668.604
Automezzi	47.900	-	-	-	47.900
Altri Beni	157.861	-	8.037	-	165.898
TOTALE	8.546.157	-	319.526	-	8.865.684

	Fondo Ammortamento				Valore Contabile Netto al 31/12/2012 M=E-L
	Saldo al 31/12/2011 F	Ammortamenti dello Esercizio G	Decrementi dello Esercizio H	Saldo al 31/12/2012 I=F+G-H	
Fabbricati	19.891	7.176	-	27.067	285.593
Mobili ed Arredi	2.362.921	151.297	-	2.514.219	498.857
Macchine per Ufficio	3.210.319	157.881	-	3.368.201	289.346
Attrezzature Sportive	1.247.673	154.394	-	1.402.067	266.537
Automezzi	4.790	9.580	-	14.370	33.530
Altri Beni	140.941	11.606	-	152.547	13.351
TOTALE	6.986.536	491.935	-	7.478.470	1.387.213

Dati espressi in Euro.



Il valore complessivo dei beni materiali, al netto degli ammortamenti, ammonta ad euro 1,4 milioni. Gli acquisti avvenuti nel corso del 2012 ammontano complessivamente ad euro 320 mila e riguardano:

- **Fabbricati** euro 146 mila relativi all'acquisto della sede da parte del Comitato Regionale Abruzzo.
- **Mobili ed arredi** euro 17 mila di cui euro 7 mila acquistati dalla sede centrale ed euro 10 mila dai Comitati territoriali, necessari per l'ordinario funzionamento degli uffici;
- **Computer e macchine per ufficio** per euro 100 mila di cui euro 26 mila acquistati dalla sede centrale relativi alla normale sostituzione dei macchinari obsoleti e 74 mila dai Comitati territoriali;
- **Attrezzature sportive**, pari ad euro 47 mila di cui euro 32 mila acquistate dalla sede centrale per garantire l'attività tecnico-sportiva delle strutture federali e la restante parte dai Comitati territoriali;
- **Altri beni** per un esiguo importo pari ad euro 8 mila.

Relativamente alla voce "Fabbricati" pari ad euro 146.905 si precisa che il valore si riferisce all'appartamento acquistato nel 2012 dal Comitato Regionale Fipav Abruzzo e destinato ad essere sede del Comitato stesso. Il prezzo di acquisto dell'immobile (pari a euro 134.310 mila) è stato incremento delle spese notarili e degli oneri accessori (pari ad euro 12.595). L'acquisto del fabbricato è stato finanziato come segue:

- euro 120 mila tramite accensione, a carico del Comitato Regionale Fipav Abruzzo, di un mutuo con l'Istituto del Credito Sportivo di durata pari a 15 anni;
- euro 14.400 sono stati anticipati dal Comitato stesso e versati a titolo di caparra confirmatoria al momento del preliminare di vendita avvenuto in data 4 maggio 2009;
- le spese notarili di cui sopra, pari ad euro 12.595 sono state interamente sostenute dal Comitato stesso.

Il valore residuo del mutuo iscritto in bilancio al 31 dicembre 2012 è stato esposto fra i debiti alla voce **Debiti verso banche**.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (EURO 104.900)

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza
Partecipazioni in Società	104.900	104.900	-
Crediti Verso Società Partecipazioni	-	-	-
Titoli	-	-	-
TOTALE PARTECIPAZIONI AL 31.12.2011	104.900	104.900	-

Dati espressi in Euro.

Le immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio al 31.12.2012 sono costituite da partecipazioni come di seguito indicato:

Partecipazione (euro 4.900) pari alla quota del 49% nel capitale sociale (pari a euro 10 mila) della società Federservizi Sportivi Srl, costituita nel 2003 avente come oggetto sociale l'attività fiscale alle società sportive dilettantistiche;

Partecipazione (euro 100.000) pari alla quota del 100% nel capitale sociale (pari a euro 100.000) nella società Centro Pavese Fipav Srl, costituita nel 2008 avente come oggetto sociale la gestione di impianti sportivi.

Entrambe le partecipazioni sono iscritte in bilancio al costo di acquisto.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE (EURO 817.669)

Le rimanenze al 31 dicembre 2012 ammontano ad euro 818 mila e sono rappresentate da abbigliamento sportivo, borse, ginocchiere, calzature destinati alle squadre nazionali indoor e beach volley, cancelleria, libri, materiale di consumo per allestimenti campi da gioco, bandiere, materiale medico e fisioterapico, ecc.

La valorizzazione delle rimanenze è stata compiuta tenendo conto del prezzo di acquisto dei beni sulla base del criterio F.I.F.O.

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è pari ad euro 25 mila.

E' da specificare che, in merito a tale voce di bilancio, la Federazione ha compiuto un processo di informatizzazione del magazzino federale iniziato già nell'anno 2010 e terminatosi nel 2012; tale processo ha permesso un'efficiente e corretta ricognizione fisica dei beni presenti nei vari magazzini federali dislocati su tutto il territorio.

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza
Rimanenze	817.669	792.931	24.739
Fondo Svalutazione Rimanenze	-	-	-
VALORE NETTO	817.669	792.931	24.739

Dati espressi in Euro.



CREDITI (EURO 4.605.533)

L'ammontare dei crediti al 31 dicembre 2012 è di circa euro 4,6 milioni di cui di seguito si riporta la suddivisione per soggetto, con evidenza degli scostamenti rispetto all'esercizio precedente:

Crediti suddivisione per soggetto:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza
Crediti Verso Clienti	2.221.806	2.019.405	202.401
Crediti Verso il CONI	241.280	184.327	56.953
Crediti Verso Stato, Regioni ed Enti Locali	-	-	-
Crediti Verso Erario	605.977	1.354.826	(748.849)
Crediti Verso altri Soggetti	1.536.471	1.971.823	(435.353)
TOTALE	4.605.533	5.530.381	(924.848)

Dati espressi in Euro.

Nel bilancio al 31 dicembre 2012, non sono ricompresi i crediti della Federazione verso i Comitati Territoriali, pari ad euro 1.221.335,57 in quanto sono partite c.d. intercompany tra la Sede centrale e le Strutture periferiche e come tali, oggetto di elisione, come richiesto dalla Circolare CONI prot. 139 del 28 febbraio 2012 e dalla Comunicazione CONI prot. 70 del 26 febbraio 2013.

Tali crediti riguardano ritenute fiscali, ritenute previdenziali e imposte Iva versati dalla Federazione centrale all'Erario per conto dei Comitati. In tale voce rientra il credito verso il Comitato Regionale Campania, che al 31 dicembre 2012 è pari ad euro 308 mila, di cui euro 297 mila relativo al recupero delle somme mancanti nei confronti dei soggetti responsabili come già riportato nelle note integrative ai bilanci degli esercizi precedenti (2003-2011).

Si precisa che questi crediti della Federazione, sede centrale, verso i Comitati territoriali, dotati di autonomia tecnico contabile, al 31 dicembre 2012 sono stati nettati con le relative posizioni debito; sono state iscritte nella voce di bilancio **Crediti verso altri soggetti** solo i crediti dei Comitati verso terzi.

Si fa presente che al 31 dicembre 2012 il saldo riporta un decremento del 17% pari ad euro 924 mila rispetto all'esercizio precedente.

Per quanto riguarda l'aspetto temporale, i crediti iscritti in bilancio al 31.12.2012 ed indicati in tabella, scadono tutti entro l'esercizio successivo ad eccezione del deposito cauzionale pari a euro 225.975 inserito nella voce **Crediti verso altri soggetti**.

Tale deposito cauzionale rappresenta un credito a medio-lungo termine in quanto scadente nell'anno 2016; il deposito è stato versato dalla Federazione per la sottoscrizione, nell'anno 2010, del contratto di affitto della sede federale con durata pari a sei anni rinnovabile per ulteriori sei anni.

CREDITI VERSO CLIENTI (EURO 2.221.806)

La voce è principalmente composta:

- Credito verso M.E.F (euro 127 mila): trattasi della quota residua da incassare al 31 dicembre 2012 relativamente al contributo statale assegnato dal Ministero Beni Culturali alla Federazione per la ristrutturazione del Centro Sportivo Pavese di Milano. L'importo originario del contributo, pari a euro 2.239.050, è stato riscosso per euro 547 mila nel 2010, e per euro 1,3 milioni nel 2011 e per euro 265 mila nel 2012. Si fa presente che di tale credito è stato incassato una quota pari ad euro 27 mila nel mese di gennaio 2013.
- Crediti verso F.I.V.B. (euro 40 mila), per premi di classifica risultanti dai rendiconti finale della World League e del Gran Prix 2012. Si fa presente che la FIPAV vanta altri crediti verso la Federation Internationale De Volleyball pari ad euro 97 mila per i quali si rimanda al paragrafo **Crediti per sponsorizzazioni**;
- Crediti verso Leghe (euro 261 mila euro), per quote di iscrizione a campionati nazionali da riversare a Fipav rispettivamente 139 mila Lega Pallavolo serie A/femminile e 122 mila Lega Pallavolo serie A/maschile;
- Crediti per sponsorizzazioni (euro 1.484.902); di questo importo, una quota pari ad euro 100 mila sono relativi ai crediti verso il CONI Servizi Spa per quote di sponsorizzazione relative al Campionato Mondiale Beach Volley 2011 ed all'evento sportivo Grand Slam 2012. Tale credito verso CONI Servizi SpA si ritiene completamente esigibile in quanto la Federazione potrà procedere a compensare finanziariamente il credito suddetto con eventuali fatture passive che riceverà da CONI Servizi durante l'esercizio 2013. Un importo pari ad euro 97 mila è relativo a crediti verso la Federation Internationale De Volleyball relativi alla sponsorizzazione dell'evento sportivo Mondiale Beach Volley 2011.
- Crediti per fatture da emettere (euro 307 mila) relativi a rate di sponsorizzazioni di competenza 2012 la cui fatturazione è avvenuta a gennaio/febbraio dell'esercizio successivo.

La quasi totalità dei crediti iscritti nella voce di bilancio **Crediti verso clienti** è di nuova formazione; in particolare, il 30% del totale della voce è relativa a crediti formati nell'anno 2011 mentre il 57% è relativa a crediti formati nel corso dell'esercizio 2012.

Pertanto, relativamente all'esercizio 2012, la Federazione non ha effettuato al-



cuna cancellazione/svalutazione dei crediti in bilancio poiché interamente esigibili.

Nel complesso il saldo al 31 dicembre 2012 della voce di bilancio è in linea con quello dell'esercizio precedente.

CREDITI VERSO CONI (EURO 241.280)

Il credito verso CONI (pari ad euro 241 mila) è costituito dal saldo dei contributi del biennio 2011/2012 per il personale federale e per il personale ex Coni Servizi transitato presso la Federazione. Tale voce di bilancio al 31 dicembre 2012 ha rilevato uno scostamento pari ad euro 57 mila rispetto all'anno precedente in linea con il normale incremento dei parametri retributivi previsti dal CCNL.

CREDITI VERSO ERARIO (EURO 605.977)

La voce in bilancio è costituita dal Credito verso Erario rappresentato dall'acconto dell'Irap e da altre imposte versate nel corso dell'esercizio 2012 (pari a euro 67 mila) e dal credito Iva dell'anno 2012 pari ad euro 539 mila quest'ultimo risultante anche dalla liquidazione Iva al 31.12.2012 con visto di conformità presentata dal consulente fiscale della Federazione. Tale credito verrà utilizzato nel corso dell'esercizio 2012 in compensazione di imposte e contributi previdenziali.

Si fa presente che rispetto all'esercizio 2011 ha subito un decremento pari a circa il 55% (euro 748 mila) a causa del ridimensionamento degli eventi e delle manifestazioni sportive a carattere commerciale avvenute nel corso del 2012.

CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI (EURO 1.536.471)

La voce di bilancio pari (pari ad euro 1,5 milioni circa) è costituita principalmente da:

- Crediti per anticipi a fornitori (euro 68 mila), costituiti da pagamenti a fornitori a fronte di preavvisi di fattura per i quali si è in attesa di ricevere il documento fiscale;
- Crediti per anticipi a funzionari delegati (euro 9 mila), rappresentati da somme non spese per anticipazioni erogate nel corso del 2012 e che verranno versate dai funzionari delegati sul conto corrente bancario della Federazione nel corso del 2013;
- Crediti per depositi cauzionali (euro 226 mila), rappresentato dal deposito cauzionale per l'affitto della sede federale di Via Vitorchiano, pari a 226 mila euro;

- Anticipi c/terzi (euro 100 mila) rappresentato dalla somma del credito che Fipav vanta verso il Comitato Organizzatore Mondiale di pallavolo 2010 pari ad euro 88 mila ed il credito verso il Comitato Organizzatore Mondiale di pallavolo femminile 2014 pari ad euro 12 mila. Quest'ultimo importo si riferisce alla polizza fideiussoria accesa a garanzia dell'erogazione del contributo statale per l'organizzazione del Mondiale 2014.
- Crediti propri dei Comitati Territoriali (euro 1,1 milioni), derivanti dall'elisione tra i crediti dei Comitati verso terzi risultanti dai bilanci degli OT (pari ad euro 1.237.116) ed i debiti della Federazione verso i Comitati territoriali (euro 137.372) risultanti dalla contabilità della sede centrale.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE (EURO 14.759.274)

Le Disponibilità liquide sono così composte:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza
Conto Ordinario - c/c BNL n. 10120	5.910.366	2.063.364	3.847.002
Conto Risorse Umane - c/c BNL n. 193	1.598.075	1.026.380	571.695
Conto Fido - c/c BNL n. 280016	-	324.072	(324.072)
Conto Postale - c/c Postale	2.785.119	2.500.476	284.643
Cassa Contanti	-	-	-
Totale Disponibilità Liquide Sede Centrale (A)	10.293.560	5.914.292	4.379.267
Totale Disponibilità Liquide Comitati (B)	4.465.715	4.424.095	41.619
TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE A) + B)	14.759.274	10.338.388	4.420.887

Dati espressi in Euro.



Per quanto riguarda le disponibilità liquide della Sede centrale pari ad euro 10.293.560 (v. Tabella **totale A**), al 31 dicembre 2012 risultano intestati alla Federazione numero 3 conti correnti accessi presso l'Istituto Bancario BNL (c/c n.10120, c/c n. 193 e c/c n. 280016) ed un conto corrente postale (c/c n. 598011). Rispetto all'anno 2011, le disponibilità liquide della sede centrale pari ad euro 10,2 milioni hanno subito un significativo incremento pari a circa ad euro 4,3 milioni (incremento pari al 74%) imputabile totalmente all'incasso, avvenuto in data 21 dicembre 2012, del contributo statale del Mondiale di Pallavolo Femminile 2014 pari ad euro 5 milioni riscontato interamente in quanto di competenza degli esercizi successivi (si veda la voce di bilancio "Altri risconti passivi"). Inoltre, da un'analisi della giacenza media di evidenza che nel trimestre luglio - settembre i saldi bancari e postali della Federazione hanno subito il normale incremento dovuto ai versamenti delle quote di associati all'apertura della stagione sportiva 2012/2013.

Per quanto riguarda la disponibilità liquide dei Comitati (v. Tabella **totale B**) pari ad euro 4.465.715 queste sono in linea con il saldo dell'esercizio 2011. Si informa che in tutti i Comitati Territoriali è presente la figura del Revisore dei Conti il quale ha svolto, per ogni comitato, la verifica della consistenza delle disponibilità liquide e la riconciliazione dei saldi bancari con i saldi contabili al 31.12.2012. Si precisa inoltre che per l'esercizio 2012 il Collegio dei Revisori della sede centrale ha deciso di circolarizzare tutti i saldi bancari dei conti correnti accessi al 31 dicembre 2012 e risultanti dai bilanci dei Comitati territoriali. Il dettaglio dei conti correnti esistenti alla data del 31 dicembre 2012, e relativo saldo, sono esposti in un apposito prospetto allegato alla presente Nota Integrativa.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce ratei e risconti (pari a euro 7 mila) è costituita totalmente da interessi attivi su conti correnti bancari/postali relativi al IV° trimestre 2012 e accreditati a gennaio 2013.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Al 31.12.2012 la Federazione evidenzia un saldo del patrimonio netto pari euro 3,9 milioni ed è così costituito:

	Fondo di dotazione	Riserve	Utili / perdite a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
SALDO AL 31/12/2011	2.500.000	302.036	2.807.385	-509.317	5.100.104
Destinazione risultato esercizio precedente	-	-	-509.317	-	-509.317
Utilizzo Riserve	-	-	-	-	-
Riclassifiche	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio corrente	-	-	-	-1.191.259	-1.191.259
PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2012	2.500.000	302.036	2.298.068	-1.191.259	3.908.845

Dati espressi in Euro.

Le riserve degli utili portate a nuovo dagli altri esercizi, che al 31.12.2012 ammontano ad euro 2.298.068, sono state impiegate in parte per la copertura della perdita di esercizio pari ad euro 1.191.260.

Il Fondo di Dotazione, previsto dall'art. 37 Cod. Civ., dall'art. 1 DPR 361/2000, dalle Circolari CONI n. 2 del 24 gennaio 2005 e n. 3 del 11 ottobre 2005, ammonta ad euro 2,5 milioni risultando così superiore rispetto al minimo previsto dalle prescrizioni CONI, come dimostrato nel prospetto seguente:



	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Totale
Costo della Produzione	40.730.143	46.357.679	41.014.778	128.102.600
Oneri Finanziari	1.714	36.422	120.985	159.121
Oneri Straordinari	291.816	652.391	311.308	1.255.515
Imposte sul Reddito	107.824	123.000	123.000	353.824
TOTALE	41.131.497	47.169.492	41.570.071	129.871.060

EURO A/3 = 43.290.353 Media ultimi tre anni (B)

EURO B*3% = 1.298.711 Fondo di dotazione minimo CONI (A)

2.500.000 Fondo dotazione FIPAV al 31.12.2012 (B)

1.201.289 Differenza (A-B)

Le variazioni rispetto alla composizione del patrimonio netto 2012 sono rappresentate esclusivamente dalla destinazione della voce perdita portata a nuovo relativa all'esercizio 2011 e pari ad 509.317, e dalla rilevazione del risultato economico d'esercizio 2012.

FONDO PER RISCHI ED ONERI

La voce **Fondi per rischi ed oneri** è composta da:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza
Fondo per liti, arbitraggi e risarcimenti	1.027.964	1.066.712	(38.748)
TOTALE FONDO RISCHI E ONERI	1.027.964	1.066.712	(38.748)

Dati espressi in Euro.

Il **Fondo Rischi e oneri** comprende le passività connesse a potenzialità cioè situazioni esistenti al 31.12.2012 ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro.

Tali passività sono costituite da cause legali la cui previsione di soccombenza è possibile ovvero probabile, comprese le spese legali. Come previsto dalla Circolare CONI prot. 70 del 26 febbraio 2013 la Federazione ha effettuato la procedura di circolarizzazione dei consulenti e legali per ottenere tutte le informazioni necessarie per la corretta valutazione della posta di bilancio; il lavoro di valutazione e di analisi verrà esposto nella relazione, verificata ed approvata dal Collegio dei Revisori, ai sensi della Circolare CONI di cui sopra.

Rispetto all'esercizio precedente, la voce Fondo Rischi e oneri ha subito una esigua riduzione pari al 4% (euro 39 mila) dovuta alla chiusura di contenziosi passivi tributari relativi agli anni precedenti.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

La voce comprende gli accantonamenti del periodo comprensivi della rivalutazione di legge al netto degli utilizzi per liquidazioni.

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto al 31.12.2012 è pari a euro 797.758 ed è stato movimentato come di seguito indicato:

	Saldo al 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2012
Fondo TFR Dipendenti Fipav e Comitati	568.858	127.316	16.248	679.926
Fondo TFR Dipendenti ex CONI	72.183	45.649	-	117.832
TOTALE FONDO TFR AL 31.12.2012	641.041	172.965	16.248	797.758

Dati espressi in Euro.

La suddivisione del Fondo T.F.R. per qualifica è la seguente:

- qualifica A1 – euro 139;
- qualifica A2 – euro 56.107;
- qualifica A3 – euro 28.064;
- qualifica A4 – euro 9.112;
- qualifica B2 – euro 99.981;
- qualifica B3 – euro 38.622;
- qualifica B4 – euro 216.742;
- qualifica C2 – euro 86.792;
- qualifica C4 – euro 85.377;
- qualifica Quadro – euro 118.115;
- qualifica Dirigente – euro 58.706.



Per ulteriori informazioni sull'organico al 31 dicembre 2012 si rimanda alla relativa sezione **F - ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE**.

Gli incrementi del Fondo T.F.R. sono relativi all'accantonamento della quota di T.F.R. maturata nel corso dell'esercizio 2012 sia per i dipendenti federali per un importo pari ad euro 127.316 i dipendenti ex Coni Sevizi Spa per un importo pari ad euro 45.649.

Relativamente all'accantonamento T.F.R. per i dipendenti federali, si rileva che l'importo dell'accantonamento iscritto nel conto economico della sede centrale (ceb.077 della sezione "Costi per il personale e collaborazioni") ammonta ad euro 108 mila; la differenza, pari ad euro 19 mila è costituita dall'accantonamento del T.F.R. dei dipendenti dei Comitati Territoriali ed è pertanto iscritta fra i costi del personale del bilancio delle O.T.

Per quanto riguarda i decrementi, pari ad euro 16 mila, essi sono dovuti all'erogazione dell'anticipo TFR a n. 3 dipendenti federali avvenuto nel corso del 2012 nonché alla detrazione diretta dal Fondo TFR della relativa imposta sostitutiva pari ad euro 2.316.

In ultimo, si rileva che il debito complessivo della voce di bilancio ha rilevato un aumento pari ad euro 157 mila pari al 24% in più rispetto all'anno precedente a causa del transito di n. 9 risorse umane da Coni Servizi Spa a Fipav avvenuto nel corso nell'anno 2012.

DEBITI

L'ammontare dei debiti al 31.12.2012 è pari ad euro 13,2 milioni; di seguito si riporta la suddivisione dei debiti per soggetto, con evidenza degli scostamenti rispetto all'esercizio precedente.

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza	
Debiti Verso le Banche	5.815.223	3.098.710	2.716.513	88%
Debiti Verso le Banche	108.676	3.098.710	(2.990.034)	-96%
Debiti Verso ICS	5.706.547	-	5.706.547	-
Anticip. ricevute da CONI	1.170.895	1.134.992	35.903	3%
Anticip. ricevute da CONI	1.170.895	1.134.992	35.903	3%
Debiti verso fornitori	4.119.284	6.805.038	(2.685.754)	(39%)
Debiti verso fornitori	4.119.284	6.805.038	(2.685.754)	(39%)
Erario	254.086	441.261	(187.176)	-42%
Erario c/imposte	123.000	150.948	(27.948)	-19%
Erario c/trattenute	131.086	290.314	(159.228)	-55%
Debiti verso enti assistenziali e previdenziali	131.566	110.196	21.370	19%
Inps e altri	131.566	110.196	21.370	19%
Altri debiti	1.737.324	1.173.897	563.427	-
Debiti verso CONI	39.581	49.583	(10.001)	-20%
Debiti verso Personale Dipendente	200.000	150.000	50.000	33%
Debiti verso Altri Sog. (Soc. ed Ass. Sport. Arbitri e Commis., depositi cauzionali, etc.)	1.497.743	974.315	523.428	54%
TOTALE DEBITI AL 31/12/2012	13.228.378	12.764.095	464.283	4%

Dati espressi in Euro.



Nella voce di bilancio, non sono ricompresi i debiti della Federazione verso i Comitati Territoriali, pari ad euro 137 mila, in quanto trattasi di partite inter-company tra la sede centrale e le strutture periferiche e come tali oggetto di elisione. Tali partite sono rappresentate dai contributi assegnati ai Comitati territoriali nel 2012 e non ancora liquidati alla data di chiusura di bilancio (31 dicembre 2012), nonché da debiti per Iva a credito recuperata su fatture passive inviate dai Comitati. Costituendo perciò partite inter-company, esse sono state nettate con le relative posizioni creditorie (si rimanda alla sezione di bilancio **Crediti** dello Stato Patrimoniale); nella sezione Debiti alla voce "Debiti verso altri soggetti" sono ricompresi solo i debiti dei Comitati verso terzi.

I debiti su indicati scadono tutti entro l'esercizio successivo ad eccezione dei seguenti importi:

- Euro 109 mila nella voce Debiti verso banche con scadenza oltre i 5 anni rappresentati dal capitale residuo del mutuo contratto dal Comitato Provinciale di Lecce con la Banca Monte dei Paschi di Siena (euro 116 mila); in bilancio è stato iscritto il saldo residuo al 31.12.2012 al netto delle quote erogate nel corso dell'esercizio pari ad euro 7.446. Per ulteriori dettagli si rimanda al relativo paragrafo.
- Euro 5,7 milioni debito con l'Istituto del Credito Sportivo;; di questo importo una parte pari ad euro 120 mila è relativo al mutuo acceso dal Comitato Regionale Abruzzo per l'acquisto della propria sede e per la restante parte, pari ad euro 5,6 del mutuo della Fipav sede centrale per la ristrutturazione del Centro Sportivo pavesi in Milano. Anche in questo caso è stato iscritto in bilancio il valore residuo dei mutui di cui sopra, per i quali si rimanda al relativo paragrafo.

Rispetto all'esercizio 2011, la voce di bilancio **Debiti** verso Banche ha subito una riclassifica richiesta dagli schemi CONI, di cui alla Comunicazione prot. 70 del 26 febbraio scorso, per un importo di euro 2,9 milioni; tale importo è relativo al valore della prima tranche di mutuo ICS per la ristrutturazione del Centro Pavesi iscritto nel 2011 nella voce di bilancio **Debiti verso Banche** e correttamente riclassificato nella voce **Debiti verso I.C.S. per mutui passivi** alla voce **SPP.D. 04.01** dello Stato Patrimoniale del bilancio consuntivo 2012.

Sempre relativamente alla voce **Debiti verso I.C.S. per mutui passivi** è stato iscritto in bilancio anche la seconda quota di mutuo erogata a luglio 2012 e pari ad euro 2.757.391,84 di durata pari a 15 anni.

DEBITI VERSO BANCHE (EURO 108.000)

La voce è totalmente formata dal debito residuo al 31.12.2012 derivante dal contratto di mutuo di credito fondiario stipulato nel 2008 dal Comitato Provinciale Fipav di Lecce con la banca Monte dei Paschi di Siena Spa per l'acquisto della sede del Comitato stesso. Il valore originario del finanziamento è pari a euro 140 mila e prevede il rimborso a quote mensili e costanti per una durata di 15 anni (scadenza nel 2023).

Nel corso del 2012 il Comitato ha provveduto a rimborsare euro 7.446 ed a pagare interessi passivi per euro 6.577 come si evince dal proprio bilancio e dal piano di ammortamento dell'istituto bancario.

Il valore dell'immobile acquistato dal Comitato è stato iscritto fra le Immobilizzazioni materiali alla voce "Fabbricati" (vedi sezione Immobilizzazioni materiali).

Si fa presente che nell'esercizio 2011 era inserito in tale voce il valore del mutuo erogato dall'ICS relativo al primo lotto di funzionamento dei lavori di ristrutturazione del Centro Sportivo Pavesi; dall'anno 2012 tale importo è stato correttamente riclassificato ed inserito nell'apposita voce di bilancio "Debiti verso ICS per mutui passivi" di cui al paragrafo successivo.

DEBITI VERSO I.C.S PER MUTUI PASSIVI (EURO 5.700.000)

La quota pari al 83% di tale voce di bilancio è costituita dal debito per il mutuo con l'Istituto del Credito Sportivo (I.C.S.) per la ristrutturazione del centro sportivo Pavesi di Milano, costituito dalla prima e dalla seconda tranche di mutuo.

Nello specifico, per quanto riguarda la prima tranche di mutuo erogata in data 30 settembre 2011, è stato indicato in bilancio il residuo al 31 dicembre 2012 pari ad euro 2.831.948 al netto dei rimborsi delle quote capitali avvenute nel 2012. Il relativo piano di ammortamento prevede il rimborso a quote costanti, in rate semestrali, per una durata di 15 anni (scadenza nel 2026) ad un tasso di interesse nominale annuo pari al 3,812% corrispondente all'IRS a 15 anni maggiorato di un punto percentuale. Tale IRS (Interest Rate Swap) è il tasso lettera verso Euribor a 6 mesi come da rogito del 28 maggio 2009.

Per quanto riguarda la seconda tranche di mutuo, questa è stata erogata dall'ICS in data 19 luglio 2012 per un importo totale pari ad euro 2.757.391,84; il rimborso della prima rata è previsto per il 31 gennaio 2013. Anche per la seconda tranche il piano di ammortamento prevede il rimborso a quote costanti, in rate semestrali per una durata di 15 anni (scadenza nel 2027) ad un tasso di interesse nominale annuo pari al 3,122% corrispondente all'IRS a 15 anni maggiorato di un punto percentuale.



Si fa presente che per il mutuo ICS relativo alla ristrutturazione del Centro sportivo Pavese sussistono le seguenti garanzie che non sono state prestate dalla Federazione ma dai sotto indicati Enti:

- fideiussione solidale rilasciata dal Comune di Milano pari ad euro 2.982.588;
- garanzia personale limitata rilasciata dalla Regione Lombardia pari ad euro 100.114 in forma di contributo in conto interessi. Quest'ultimo contributo insieme a quello erogato dall' I.C.S. pari a euro 236.721, assisterà l'ammortamento delle due prime tranche di mutuo; l'importo complessivo del mutuo ammonta ad euro 6.660.950 e pertanto al 31.12.2012 la quota restante che dovrà ancora essere erogata dall' I.C.S. alla Federazione è pari ad euro 920.970.

Nella voce di bilancio Debiti verso I.C.S. per mutui passivi è compreso anche il mutuo contratto dal Comitato Regionale Abruzzo il cui valore originario è pari ad euro 120.000; in bilancio è iscritto il valore residuo al 31 dicembre 2012 pari ad euro 117.207 al netto della restituzione della prima quota capitale avvenuta in data 31 luglio 2012 e pari ad euro 2.793. Il relativo piano di ammortamento prevede il rimborso a quote costanti, in rate semestrali, per una durata di 15 anni (scadenza nel 2027) ad un tasso di interesse nominale annuo calcolato in base all'Euribor a sei mesi maggiorato di uno spread del 3,3%.

Durante il 2012, il Comitato ha pagato interessi passivi pari ad euro 2.528 come si evince dal bilancio presentato dal Comitato regionale e dal relativo piano di ammortamento dell'istituto bancario.

DEBITI PER ANTICIP. RICEVUTE DA CONI (EURO 1.170.895)

Sono costituiti dagli anticipi delle rate dei contributi 2012 del CONI ricevuti a dicembre 2011 e riguardanti:

Preparazione Olimpica e Attività Sportiva	571.868
Risorse umane	599.027
TOTALE CONTRIBUTI ANTICIPATI AL 31/12/2013	1.170.895

Dati espressi in Euro.

DEBITI VERSO FORNITORI (EURO 4.000.000)

Tale voce è costituita per il 51% (euro 2 milioni) da debiti verso fornitori, scadenti tutti entro l'esercizio successivo e relativi a debiti verso atleti per indennità di preparazione e premi di classifica, debiti per la fornitura di beni e servizi per acquisto materiale di consumo, consulenze, trasporti,

prestazioni sanitarie, agenzie di viaggio, alberghi, saldi di compensi a staff tecnico e sanitario, saldi estratti conto di carte di credito di competenza 2012 ma addebitati sul conto corrente bancario a gennaio 2013 ecc.

Il 46% (pari a circa 2 milioni di euro), invece, è rappresentato da debiti aventi scadenza superiore a 12 mesi in quanto correlati con gli stati avanzamento lavori di ristrutturazione del Centro Pavese di Milano.

La restante parte, pari al 3% (euro 132 mila) è costituita da debiti per forniture e servizi ricevuti nell'anno 2012 (attività di consulenza, utenze, forniture varie, ecc) per i quali la Federazione al 31.12.2012 è in attesa di ricevere le fatture.

DEBITI VERSO ERARIO (EURO 254.086)

Tale voce è costituita dal debito per imposte di cui euro 123 mila relativi al saldo Irap 2012 che verrà versato nel 2013.

La restante parte pari a euro 131 mila è relativa a trattenute fiscali Irpef relative a retribuzioni e compensi a lavoratori autonomi e collaboratori di competenza del 2012 versate il 16 gennaio 2013 con modello F24; tali retribuzioni e compensi sono state corrisposte dalla Federazione nel mese di dicembre 2012.

DEBITI VERSO ENTI ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI (EURO 131.556)

Tale voce accoglie le ritenute previdenziali su compensi e retribuzioni del mese di dicembre 2012 di dipendenti, collaboratori, lavoratori autonomi sia della sede centrale che dei Comitati Territoriali versate ai rispettivi enti (INPS, ENPALS e INPGI) il 16 gennaio 2013.

DEBITI VERSO CONI (EURO 39.581)

Tale debito riguarda gli addebiti per trasferte del personale del CONI inviato presso la Federazione, spese telefoniche e postali, spese per adeguamento sede di lavoro alle norme di sicurezza previste dal DLgs 81/2003.

DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE (EURO 200.000)

La voce di bilancio accoglie i debiti verso il personale dipendente della Federazione (euro 140 mila) ed ex Coni Servizi (euro 60 mila) relativamente al saldo PAR 2012 e al premio individuale 2012 assegnati ai dipendenti della Federazione sulla base del CCNL ed erogati nei primi mesi dell'esercizio successivo.



ALTRI DEBITI (EURO 1.700.000)

La voce di bilancio è composta principalmente da:

- debiti per depositi cauzionali (euro 375 mila), rappresentati dalle cauzioni versate dalle società sportive alla Federazione per la stagione sportiva 2012/2013;
- debiti propri dei Comitati Territoriali (euro 252 mila), derivanti dall'elisione tra i debiti verso terzi risultanti dai bilanci degli OT (pari a euro 1.472.999) e i crediti della Federazione verso i Comitati territoriali (euro 1.221.336) risultanti dalla contabilità della sede centrale.
- debiti verso atleti pari a euro 693 mila per premi qualificazione olimpica alla Seniores Maschile il cui costo è di competenza dell'esercizio 2012; si specifica che tali premi sono stati erogati dalla Federazione agli atleti nei mesi di gennaio e febbraio 2013.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce **Ratei e Risconti passivi** al 31.12.2012 ammonta ad euro 11 milioni ed è così composta:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza	
Risconto Tesseramento ed Affiliazione	3.048.186	3.175.788	[127.602]	-4%
Altri Risconti Passivi	8.184.935	3.209.627	4.975.308	155%
Ratei Passivi	48.637	35.150	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI AL 31/12/2012	11.281.759	6.420.565	4.847.706	76%

Dati espressi in Euro.

RISCONTI PASSIVI TESSERAMENTO E AFFILIAZIONE (EURO 3.048.186)

Le quote di tesseramento e affiliazione sono state riscontate per la semestralità non di competenza dell'anno come di seguito indicato:

	Ricavi 2012 €	Risconto € 2012[*]
Ricavi da affiliazione dal 1.7.2012 al 31.12.2012	1.644.227	822.114
Ricavi da tesseramento dal 1.7.2012 al 31.12.2012	4.452.145	2.226.073
TOTALE	6.096.372	3.048.186

* pari a 6 mesi da gennaio 2013 a giugno 2013

Dati espressi in Euro.

ALTRI RISCONTI PASSIVI (EURO 8.184.935)

La voce comprende il valore del contributo statale (euro pari ad euro 5.975.000) ricevuto per l'organizzazione del Campionato Mondiale di Pallavolo Femminile 2014 riscontato interamente in quanto non di competenza dell'esercizio.

La restante parte, pari ad euro 2.209.935 è costituita dal risconto per il contributo in c/capitale ricevuto dal Ministero Beni Culturali per la ristrutturazione del centro sportivo Pavese di Milano rettificato con la quota di ricavo di competenza dell'esercizio 2012 pari a euro 25 mila, di cui 18 mila relativo al primo sta-

to avanzamento lavori e 7 mila del secondo stato avanzamento lavori, ed iscritta nella voce "Contributi Stato Regioni ed Enti" del Conto Economico.

Si ricorda che la quota del contributo originario è pari ad euro 2.239.050 e che alla data del 31.12.2012 la quota del contributo in conto capitale relativo al secondo lotto, entrato in funzione a luglio 2012, è pari ad euro 927 mila mentre la quota relativa al primo lotto, entrato in funzione nel 2011, è pari ad euro 1 milione; pertanto alla data di chiusura di bilancio la quota totale residua del contributo medesimo è pari ad euro 309 mila.

RATEI PASSIVI (EURO 48.637)

La voce è costituita dagli interessi passivi sulla sulle due prime tranche del mutuo erogate dall'Istituto del Credito Sportivo (I.C.S.) rispettivamente nelle date 30 settembre 2011 (prima tranche) e 19 luglio 2012 (seconda tranche). Per quanto riguarda la prima tranche i ratei sono pari ad euro 21 mila calcolati sulla competenza dell'ultimo trimestre 2012 (rata semestrale ottobre 2012 marzo 2013 di cui la competenza del 2012 è pari a 3 mesi); per quanto riguarda la seconda tranche i ratei sono pari ad euro 27 mila calcolati sulla competenza agosto 2012 – dicembre 2012 (rata semestrale agosto 2012 gennaio 2012 di cui la competenza del 2012 è pari a 5 mesi).



NOTA INTEGRATIVA

Informazioni sul Conto Economico

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del VALORE DELLA PRODUZIONE ammonta ad euro 40 milioni ed è così composto:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza	
Contributi CONI	8.665.266	8.121.179	544.087	7%
Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	24.692	779.924	(755.232)	-97%
Quote degli Associati	10.628.837	10.836.627	(207.790)	-2%
Ricavi da Manifestazioni Internazionali	803.737	3.303.326	(2.499.590)	-76%
Ricavi da Manifestazioni Nazionali	28.044	300.467	(272.423)	-91%
Ricavi da Pubblicità e Sponsorizzazioni	3.262.851	3.775.039	(512.188)	-14%
Altri Ricavi della Gestione Ordinaria	18.983	17.982	1.001	6%
Valore della Produzione Sede Centrale (A)	23.432.408	27.134.543	(3.702.135)	-14%
Valore della Produzione Strutt. Terr. (B)	16.685.960	19.067.401	(2.381.441)	-12%
VALORE DELLA PRODUZIONE TOTALE A+B AL 31/12/2012	40.118.368	46.201.944	(6.083.576)	-13%



CONTRIBUTI CONI (EURO 8.665.266)

Il totale della voce **Contributi CONI** iscritti in bilancio è pari ad euro 8,6 milioni ed è così suddiviso:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza	
Attività Sportiva	899.726	1.130.310	(230.583)	-20%
Prepar. Olimpica e Alto Livello	2.995.112	3.142.561	(147.449)	-5%
Altri contributi CONI	670.000	-	670.000	100%
Contributi per uffici federali	800.000	800.000	-	0%
Contributi Personale già con Contratto Federale	2.574.765	2.527.896	46.869	2%
Contributi Costo del Lavoro Personale ex CONI Servizi Spa	725.663	520.412	205.251	39%
TOTALE CONTRIBUTI CONI AL 31/12/2012	8.665.266	8.121.179	544.087	7%

Dati espressi in Euro.

Al 31.12.2012 il saldo della voce di bilancio riflette un incremento del 7% pari ad euro 544 mila; tale decremento seppur di importo significativo, è irrilevante se si considera che è dovuto interamente al contributo extra ricevuto dal CONI pari ad euro 600 mila che è stato totalmente impiegato dalla Federazione per il pagamento dei premi agli atleti che hanno ottenuto il terzo posto ai Giochi olimpici di Londra; pertanto, tale contributo extra non ha impatto economico in quanto corrispondente esattamente al costo per Premi di classifica.

Se non si tiene conto del contributo extra di cui sopra, risulta che, per l'anno 2012, la Federazione ha ricevuto dal CONI 400 mila euro in meno, tra Attività sportiva e Preparazione Olimpica ad Alto livello, rispetto all'esercizio precedente;; tale decremento assume un'importantissima rilevanza se si considera che proprio durante l'anno 2012 la Federazione ha partecipato ad innumerevoli ed importantissimi eventi sportivi raggiungendo ottimi risultati, prima tra tutte il terzo posto ai Giochi Olimpici di Londra in cui la nazionale maschile ha conquistato la quinta medaglia olimpica, la medaglia d'oro conquistata dalla nazionale juniores maschile al Campionato Europeo, la medaglia di Bronzo in Turchia della nazionale juniores femminile, le diverse qualificazioni olimpiche, ecc...

In riferimento a ciò si sarebbe aspettato per il 2012 un maggiore sostenimento economico/finanziario da parte del CONI in quanto manifestazioni internazionali così rilevanti come le Olimpiadi, richiedono un impiego di risorse umane ed economiche necessarie per mettere in moto l'intera "macchina sportiva; a fronte di tale considerazione, nel corso dell'anno 2012 la Federazione ha dovuto ricorrere per molte manifestazioni sportive, ad autofinanziarsi.

I Contributi 2012 per gli uffici federali sono invece in linea con quelli dell'anno precedente.

Per quanto riguarda i contributi per il personale già con contratto federale, anche questa voce è in linea con l'anno precedente se si considera che l'irrelevante aumento pari ad euro 46 mila è dovuto interamente all'adeguamento degli aumenti contrattuali del CCNL in essere.

Un'attenzione particolare merita invece la voce Contributi costo del personale ex Coni Servizi Spa il cui saldo è incrementato per euro 205 mila pari al 39% in più rispetto al 2011 a causa del transito di n. 9 risorse umane da CONI Servizi Spa a Fipav perfezionatosi ad ottobre 2012.

Per ulteriori dettagli sull'utilizzo dei contributi CONI, si rimanda alla Relazione del Presidente allegata al presente bilancio.

CONTRIBUTI DELLO STATO, REGIONI ED ENTI LOCALI (EURO 25.000)

Al 31.12.2012 la voce di bilancio registra un importante decremento pari a euro 755 mila rispetto all'esercizio 2011, alla diminuzione delle risorse disponibili da parte degli Enti pubblici statali.

Si specifica che nel 2011 la Fipav aveva ricevuto il contributo statale per il Campionato Europeo di pallavolo femminile 2011 pari ad euro 775 mila.

La voce di bilancio è costituita interamente dal ricavo di competenza dell'esercizio del contributo statale ricevuto dal Ministero Beni Culturali per la ristrutturazione del centro sportivo Pavesi di Milano.

QUOTE DEGLI ASSOCIATI (EURO 10.628.837)

I ricavi da quote degli associati sono pari ad euro 10,6 milioni, al netto dei risconti passivi delle quote di affiliazione e tesseramento per euro 3 milioni, iscritti nella sezione Ratei e Risconti passivi dello Stato Patrimoniale.



Essi sono costituiti da:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza	
Quote di Affiliazione	1.665.460	1.584.478	80.982	5%
Quote di tesseramento	4.580.406	4.490.327	90.079	2%
Multe e Tasse Gara	3.178.177	3.598.087	(419.910)	-12%
Diritti di Segreteria	971.578	844.260	127.318	15%
Quote di Iscrizione a Corsi	233.216	319.475	(86.259)	-27%
TOTALE QUOTE DEGLI ASSOCIATI	10.628.837	10.836.627	(207.790)	-2%

Dati espressi in Euro.

Da come si evince nel prospetto di cui sopra, la quasi totalità della riduzione della voce **Quote degli associati** è dovuta ad una contrazione dell'attività territoriale dei campionati e delle gare nonché la quota di iscrizione a corsi.

Le voci **quote di affiliazione** e **quote di tesseramento** sono in linea con quelle dell'anno precedente e ciò rappresenta un importantissimo risultato in un anno come il 2012, in primo luogo perché la Federazione non ha perso **quote di mercato** nel suo business principale ovvero nella promozione dell'attività sportiva e soprattutto un ottimo risultato se si considera la situazione di crisi economica in cui riversano diverse società sportive, che nonostante le oggettive situazioni di difficoltà economico/finanziarie di mercato, hanno comunque continuato ad iscriversi e tesserarsi.

Per maggiori dettagli circa l'andamento delle quote degli associati, si rinvia alla Relazione del Presidente.

RICAVI DA MANIFESTAZIONI INTERNAZIONALI (EURO 804.000)

I ricavi da manifestazioni internazionali iscritti in bilancio ammontano ad euro 804 mila e sono costituiti per il 64% dai proventi per la manifestazione sportiva Grand Slam 2012; il saldo al 31 dicembre 2012 di tale voce non è confrontabile con il saldo al 2011 in quanto il Grand Slam è un evento di per se irrilevante rispetto ad un Mondiale.

Il 26% pari ad euro 181 mila della voce di bilancio è costituita da prize money assegnati dalla FIVB alla Federazione per piazzamenti ottenuti in dalle nazionali indoor maschile e femminile rispettivamente alla World League e al World Gran Prix 2012.

In particolare:

- Euro 103 mila costituiti da prize money da Profit & Loss per l'evento Grand Prix 2012;
- Euro 77 mila costituiti da prize money da Profit & Loss per l'evento World League 2012.

Il 2% dei ricavi da Manifestazioni internazionali è costituito da contributi e rimborsi altre organizzazioni pari ad euro 10 mila.

La restante quota pari al 8% (euro 53 mila) è costituito da ricavi derivanti dalla prestazioni di beni e servizi in contro-fatturazione inseriti in contropartita nella voce **Costi per organizzazioni manifestazioni sportive internazionali** e da introiti per diritti televisivi.

Rispetto al 2011, la voce di bilancio ha subito un significativo decremento a causa del mancato incasso del Prize Money da Profit & Loss per la World League da parte della FIVB pari ad euro 800 mila e dalla mancata corresponsione da parte della FIVB di corrispettivi per l'attività di marketing e promozionale per l'evento Grand Slam 2012; rispetto al Mondiale Beach Volley 2011, il Grand Slam ha conseguito 900 mila euro in meno di ricavi da sponsorizzazione (decremento del 70%) e non ha avuto introiti per diritti televisivi e biglietteria (nel 2011 invece sono stati incassati euro 180 mila per vendita diritti televisivi del Mondiale ed euro 33 mila per biglietteria); in aggiunta, non è stato sovvenzionato da alcun contributo pubblico (di contro, il Mondiale 2011 aveva invece ricevuto il contributo statale pari ad euro 785 mila).

Per un'analisi più approfondita delle Manifestazioni internazionali svoltesi nell'esercizio, si rinvia alla Relazione del Presidente allegata al presente bilancio.

RICAVI DA MANIFESTAZIONI NAZIONALI (EURO 28.000)

Rispetto al 31 dicembre 2011 tale voce ha subito notevole decremento dovuto al mancato incasso di proventi dal Campionato Italiano di Beach volley la cui organizzazione è stata affidata interamente ad una società promotrice esterna.

RICAVI DA PUBBLICITÀ E SPONSORIZZAZIONI (EURO 3.262.851)

Ricavi da Pubblicità e Sponsorizzazione al 31 dicembre 2012 ammontano a euro 3,3 milioni e riportano un decremento del 14% (pari a euro 512 mila) rispetto l'esercizio precedente, il cui saldo era pari a euro 3,8 milioni.

Tale variazione negativa è dovuta alla mancata sottoscrizione di contratti in essere all'esercizio precedente a causa della congiunturale situazione economica di mercato.



Le sponsorizzazioni in denaro, che costituiscono il 72% dei ricavi pubblicitari della Federazione, derivano da contratti con i seguenti sponsor: Asics Italia Spa, Ferrero Spa, Edison Spa, Advanced Distribution Spa, SG&B Srl, Vital Nature, Itos Eventi srl, Mercedes Benz Italia spa, L'Oreal Italia Spa.

La restante parte pari al 28% è costituita da sponsorizzazioni in beni e servizi in contro fatturazioni relative alle forniture di abbigliamento sportivo per le nazionali indoor (Asics Italia Spa) e di beach volley (Double A srl), di materiale medico (Medisport), di acqua per le gare World League (Paradiso Spa), di servizi informatici (Linkem spa e Data Project srl), di fornitura di palloni (SG&B sr, Advanced Distribution Spa), ecc.

ALTRI RICAVI DELLA GESTIONE ORDINARIA (EURO 19.000)

Gli altri ricavi (euro 19 mila) sono rappresentati principalmente dalla quota del 5 per mille dei redditi devoluta alla Federazione per un importo pari ad euro 18 mila, e dai ricavi derivanti dalla vendita di materiale pubblicitario e didattico ai tesserati in occasione di eventi promozionali per un importo residuo pari ad euro mille.

Il valore della produzione della Struttura Territoriale pari ad euro 17 milioni sarà in seguito commentato nella presente nota integrativa.

COSTO DELLA PRODUZIONE

COSTO DELLA PRODUZIONE PER L'ATTIVITÀ SPORTIVA (EURO 29.500.000)

La voce è così composta:

ATTIVITÀ SPORTIVA CENTRALE	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza	
Preparazione Olimpica/Alto livello	5.093.749	5.588.453	(494.704)	(9%)
Rappresentative Nazionali	2.439.474	2.710.957	(271.483)	(10%)
Assicurazioni Manifestazioni Intern./Naz.	-	1.608.880	(1.608.880)	-100%
Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li	1.167.617	2.922.113	(1.754.496)	(60%)
Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali	3.268.206	3.847.716	(579.510)	(15%)
Partecipazione ad Organismi Internazionali	54.001	886.089	(832.088)	(94%)
Formazione Ricerca e Documentazione	777.883	536.387	241.496	45%
Promozione Sportiva	493.772	768.087	(274.315)	(36%)
Contributi per l'attività sportiva	291.156	588.494	(297.338)	(51%)
Altri costi per l'attività sportiva	2.116.558	-	2.116.558	-
Ammortamenti attività sportiva	348.233	353.468	(5.236)	(1%)
Δ rimanenze di Mat. di Consumo per Att. Sportiva	(16.993)	(375.868)	358.875	(95%)
Totale Costi Attività Sportiva Centrale (A)	16.033.656	19.434.777	(3.401.121)	(18%)

ATTIVITÀ SPORTIVA STRUTTURA TERRITORIALE

Totale Costi Att. Sportiva Strutt. Terr. (B)	13.523.402	15.754.883	(2.231.481)	(14%)
TOTALE COSTI ATTIVITÀ SPORTIVA A+B	29.557.058	35.189.660	(5.632.602)	-16%

Dati espressi in Euro.

I costi per l'attività sportiva della sede centrale sono i seguenti:



COSTI PER LA PREPARAZIONE OLIMPICA /ALTO LIVELLO (EURO 5.000.000)

Costituiti principalmente da:

- **Compensi per staff tecnico e sanitario**, per un ammontare pari ad euro 1 milione;
- **Indennità di preparazione ad atleti**, per euro 616 mila: la voce accoglie i contributi erogati agli atleti di seniores maschile (euro 230 mila), seniores femminile (euro 170 mila) e beach volley (euro 216 mila) legate all'attività di preparazione olimpica.
- **Premi di classifica**, per euro 941 mila, di cui 293 mila (pari al 31%) costituiti dai premi erogati da Fipav allo staff della seniore maschile per il terzo posto ai Giochi olimpici di Londra della nazionale maschile; tali premi, di competenza dell'esercizio, sono stati erogati dalla Federazione nei primi mesi del 2013.
La restante parte pari ad euro 600 mila (pari al 68%) riguarda premi erogati dalla Federazione per conto del CONI agli atleti e che trovano esatta corrispondenza nella voce di ricavo "Altri contributi CONI" del Valore della Produzione.
La residua parte pari al 1% si tratta di premi erogati da Fipav nel corso dell'esercizio 2012 per le varie qualificazioni olimpiche ottenute dalle nazionali indoor e beach volley.
- **Spese di trasferta e soggiorno**, pari ad euro 888 mila di cui euro 393 mila sono relativi alla partecipazione ad allenamenti e stage.
Complessivamente, tale voce di bilancio ha evidenziato un significativo decremento per euro 300 mila circa (una riduzione circa del 30%) grazie all'attuazione di un'attenta politica di contenimento dei costi realizzata dagli uffici secondo quanto previsto dal documento di Travel Policy. Tale documento è stato oggetto di rinnovo da parte del Consiglio federale in data 16 giugno 2012 che ne ha approvato l'aggiornamento a partire dal 1° luglio 2012 per tutto il biennio 2012 - 2014.
- **Tutela assicurativa**, per euro 106 mila;
- **Acquisto materiale sportivo**, per euro 957 mila; rispetto all'anno precedente, il cui saldo era pari a euro 1,3 milioni, la voce ha riportato un decremento significativo pari a euro 367 mila (pari al 28% in meno). Tale decremento, seppur di importo rilevante, non è significativo ai fini dell'analisi di bilancio in quanto si tratta di spese in controfatturazione iscritte in contropartita nella voce **Ricavi da Pubblicità e Sponsorizzazioni** nella sezione **VALORE DELLA PRODUZIONE**.

- **Spese Noleggio e trasporto materiale** pari ad euro 68 mila di cui 55 mila per il noleggio materiale e la restante parte per il trasporto e facchinaggio.
- **Canoni ed oneri locativi** pari ad euro 152 mila relativi a spese di affitto per appartamenti, palazzetti sportivi e alloggi degli atleti, dirigenti e tecnici per le allenamenti.
- **Altre spese**, pari ad euro 261 mila euro; spese di logatura del materiale sportivo per tutte le squadre nazionali ed acquisto materiale di consumo (euro 28 mila); quote di iscrizione per partecipazioni manifestazioni sportive internazionali della seniore maschile (euro 22 mila); euro 10 mila per acquisto biglietti delle partite dei Giochi olimpici di Londra;
- **Spese mediche**, per euro 15 mila;

Al 31.12.2012, il voce totale dei **Costi per la Preparazione Olimpica /Alto Livello** evidenzia una riduzione di circa euro 500 mila rispetto al saldo al 31.12.2011 (pari al -9%).

Nel dettaglio le voci che hanno subito i maggiori scostamenti sono state le seguenti:

- **Spese di trasferta e soggiorno**, - 300 mila euro rispetto al 31.12.2011; il decremento pari al 26% è stato ottenuto grazie all'efficace attuazione di un'attenta politica di contenimento dei costi realizzata dagli uffici secondo quanto previsto dal documento di Travel Policy. Tale documento è stato oggetto di rinnovo da parte del Consiglio federale in data 16 giugno 2012 che ne ha approvato la nuova versione decorrente dal 1° luglio 2012 per tutto il biennio 2012 - 2014.
- **Compensi per prestazioni contrattuali** - 41 mila rispetto al 31.12.2011;
- **Acquisto materiale sportivo** - 367 mila euro rispetto al 31.12.2011; la voce ha riportato un decremento significativo pari ad euro 367 mila (pari a circa il 28% in meno). Tale variazione come spiegato prima ha effetto zero a livello di impatto di bilancio in quanto è ha la stessa variazione in contropartita nella voce "Ricavi da Pubblicità e Sponsorizzazioni" nella sezione VALORE DELLA PRODUZIONE.
- **Canoni ed oneri locativi +33 mila euro rispetto al 31.12.2011**: il delta deriva dal fatto che nel 2012 la Federazione ha dovuto sostenere spese di affitto

quali il palazzetto dello sport a Londra per l'allenamento delle squadre indoor e beach volley nonché spese per canoni affitto appartamento degli alloggi per atleti, dirigenti e tecnici per le allenamenti necessari alla partecipazione dei diversi tornei di qualificazioni svoltisi nel corso dell'anno.

- **Premi di assicurazione +30 mila euro rispetto al 31.12.2011** riguardante la polizza infortuni squadre ed atleti. Tale voce ha subito una riclassifica come richiesto dal nuovo piano dei conti CONI in vigore dal 2012 (rif Allegato 1 Note esplicative sul contenuto del piano dei conti Comunicazione CONI prot. 582 del 6 ottobre 2011) nel 2011, infatti era alimentato il campo "Tutela assicurativa" della sezione di bilancio "1.01.01.01.05 Interventi per gli atleti".

Per un'analisi più dettagliata della composizione dei costi della preparazione Olimpica, ed in particolare della destinazione dei contributi CONI, si rinvia alla Relazione del Presidente allegata al presente bilancio.

COSTI PER RAPPRESENTATIVE NAZIONALI (EURO 2.400.000)

costituiti principalmente da:

- Spese di trasferta e soggiorno euro 1,3 milioni di euro;
- Indennità e diarie ad atleti euro 150 mila;
- Compensi per staff tecnico e sanitario euro 673 mila;
- Controlli antidoping e funzionamento commissioni euro 44 mila;
- Premi di assicurazioni euro 33 mila;
- Canoni ed oneri locativi euro 52 mila;
- Contributi ad associazioni e terzi pari ad euro 109 mila rappresentati dalle erogazioni in favore di società sportive per la partecipazione degli atleti del Club Italia maschile e femminile;
- Altre spese pari ad euro 38 mila di cui euro 3 mila relative a spese mediche, euro 10 mila per acquisto materiale di consumo, 22 mila euro per canone di affitto palazzetto per le gare del Club Italia A2 maschile.

Al 31.12.2012, il saldo complessivo della voce di bilancio Costi per Rappresentative Nazionali, pari ad euro 2,4 milioni, riporta una riduzione del 10% pari ad euro 271 mila rispetto al saldo dell'anno precedente.

Tale variazione ha riguardato:

- **Acquisto materiale sportivo -197 mila euro rispetto al 31.12.2011**; Tale variazione seppur di importo significativo ha effetto zero a livello di impatto di bilancio in quanto è ha la stessa variazione in contropartita nella voce **Ricavi da Pubblicità e Sponsorizzazioni** nella sezione VALORE DELLA PRODUZIONE.





- **Spese di trasferta e soggiorno – 43 mila euro in meno rispetto al 31.12.2011;** la variazione va analizzata considerando contemporaneamente le variazioni della voce di costo sia nell'area **1.01.01.02.01 Partecipazione a Manifestazioni sportive naz./inter.** che nell'area **1.01.01.02.02 Allenamenti e stages.**

Nella sezione Rappresentative Nazionali sono riportati i costi delle squadre giovanili Indoor e Beach Volley nonché i costi delle tre squadre del Club Italia maschile e femminile; si specifica che a partire da giugno 2012 il Club Italia A2 maschile non ha svolto più attività sportiva.

Per un'analisi più dettagliata della composizione dei costi si rinvia alla Relazione del Presidente.

COSTI PER ASSICURAZIONI MANIFESTAZIONI INTERNAZIONALI

Tale voce di bilancio è stata oggetto di riclassifica nella sezione "1.01.02.08 Altri costi per attività sportiva" alla quale sezione si rimanda. Tale riclassifica è stata prevista dal nuovo piano dei conti CONI in vigore dal 2012 (rif Allegato 1 Note esplicative sul contenuto del piano dei conti Comunicazione CONI prot. 582 del 6 ottobre 2011)

COSTI PER ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI SPORTIVE INTERNAZIONALI (EURO 1.200.000)

Tale voce riguarda le spese sostenute dalla Federazione per manifestazioni sportive quali World League, il Grand Prix 2012, World Tour di beach volley e Torneo di Qualificazione ai Campionati Juniores, per i quali si rinvia alla Relazione del Presidente.

La voce di bilancio è infatti composta principalmente da:

- Quote e tasse di iscrizione pagate dalla Fipav alla FIVB per la partecipazione alle manifestazioni sportive pari ad euro 512 mila di cui euro 250 per il Grand Slam 2012; euro 246 per la World League e la restante parte per il Grand Prix 2012
- Altre spese pari ad euro 495 mila in cui sono racchiusi tutti i costi per l'organizzazione del Grand Slam 2012, diversi dal montepremi pagato alla FIVB di cui sopra.
Tale sottovoce è costituita per il 93% dai costi sostenuti per l'organizzazione del Grand Slam sono così sintetizzabili:
 - Costi di impianto pari ad euro 91 mila;
 - Costi per infrastrutture pari ad euro 40 mila;
 - Servizi ed assistenza pari ad euro 66 mila;

- Consulenze e prestazioni professionali pari ad euro 47 mila;
- Ospitalità atleti e supervisor pari ad euro 125 mila;
- Spese per Promozione ed altro pari ad euro 93 mila.

Rispetto all'esercizio precedente, il saldo complessivo della voce di bilancio al 31.12.2012 (pari ad euro 1,2 milioni) ha subito un notevole decremento pari al 60% (pari ad euro 1,7 milioni) in quanto nell'anno 2012 è venuto a mancare un evento così rilevante come il Campionato Mondiale Beach Volley svoltosi nel 2011. La riduzione dei costi di questa voce di bilancio trova specularmente correlazione nella voce "Ricavi da manifestazioni internazionali" della sezione VALORE DELLA PRODUZIONE che, rispetto all'anno del Mondiale 2011, ha subito una drastica contrazione.

COSTI PER ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI SPORTIVE NAZIONALI (EURO 3.300.000)

E' da premettere a partire dal 2012 si è deciso di indicare in bilancio separatamente le indennità, i compensi e le altre utilità corrisposte ad ufficiali di gara, arbitri, commissari e cronometristi da altre spese diverse da queste; precedentemente, infatti, le indennità ed i compensi erano collocate nella voce di costo "Spese per ufficiali di gara, arbitri, commissari e cronometristi" insieme alle spese di trasferta e soggiorno.

Pertanto, per analizzare il risultato di tale area di bilancio bisogna confrontare il saldo di bilancio al 2011, pari ad euro 3,8 milioni, con il saldo totale al 2012 delle due voci di costo CEB001 "Spese di trasferta e soggiorno" (pari ad euro 1,6 milioni) e del CEB 013 "Indennità compensi gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi" (pari ad euro 1,3 milioni). Da tale confronto si evince un risparmio di bilancio pari ad 668 mila (il 17% in meno) realizzato grazie ad un'efficace politica di contenimento dei costi attuata dal settore Ufficiali di Gara e Arbitri che negli ultimi tre anni sta rispettando con massimo scrupolo la gestione delle spese tramite un attento monitoraggio dei costi per tutti i raduni e corsi di formazione.

Nella voce **Costi per organizzazione manifestazioni sportive nazionali** è compreso il costo per lo svolgimento dell'attività territoriale di Beach Volley pari ad euro 218 mila inserito nella voce di spesa CEB 028 "Contributi a Comitati Organizzatori" in quanto la Fipav ha voluto, per il 2012, totalmente demandare l'organizzazione a un società promotrice selezionata tramite regolare gara d'appalto.

Secondo quanto previsto da contratto, erano a carico Fipav le spese di autorizzazione dell'evento sul territorio, la supervisione degli aspetti tecnici della competizioni quali spese per la registrazione ed iscrizione atleti, designazione e



gestione ufficiali di gara con relativo pagamento compensi/diarie nonché le spese di produzione televisiva dell'evento stesso.

Al 31 dicembre 2012 anche questa voce costo ha subito un rilevante decremento pari ad euro 284 mila (meno il 66%) rispetto all'esercizio precedente.

COSTI PER PARTECIPAZIONE AD ORGANISMI INTERNAZIONALI (EURO 54.000),

La voce è composta solo dal saldo per le spese dei componenti organismi internazionali, per la partecipazione a meeting e congressi di comitati internazionali organizzati da FIVB, CEV, ecc.

Rispetto al bilancio 2011, in cui era alimentato il CEB034, tale voce ha subito una riclassifica nella voce di costo CEB012 **Quote iscrizione e tasse per partecip. Manif. Internazionali** che, al 31.12.2012, risulta essere pari ad ari ad euro 512 mila.

COSTI PER FORMAZIONE RICERCA E DOCUMENTAZIONE (EURO 778.000):

la voce di bilancio è costituita da:

- euro 192 mila rappresentate dalle spese per la produzione e diffusione televisive e radiofoniche per tutte le manifestazioni sportive; a seguito dell'attuazione del nuovo piano contabile CONI, per l'anno 2012 è stato previsto l'inserimento di tutti i costi riguardanti le "Riprese televisive e radiofoniche" in tale sottovoce di bilancio.
- euro 147 mila per spese di organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi fiere nonché quote di iscrizione agli stessi;
- euro 247 mila per spese trasferta e soggiorno per la partecipazione a corsi di formazione e di aggiornamento di figure tecniche quali dirigenti sportivi, preparatori fisici, scoutman, videoman ed ufficiali di gara;
- euro 74 per fornitura materiale promozionale e sportivo destinato al settore CQN;
- euro 54 mila per acquisto materiale di consumo, materiale didattico, riviste nonché per la realizzazione del Bilancio Sociale della federazione anno 2011;
- euro 36 mila per compensi per prestazioni tecnico scientifiche.

COSTI PER LA PROMOZIONE SPORTIVA (EURO 494.000):

Costituiti dalle spese sostenute dal settore **Scuola e Promozione**, la cui attività è finalizzata alla promozione e all'incentivazione della pratica sportiva nelle scuole italiane. L'attività svolta dal settore nel 2012 ha riguardato l'organizzazione di eventi di promozione (quali **Beach&School, Progetto 123... Volley, Progetto 123...Minivolley**, ecc), l'organizzazione di corsi nazionali per docenti minivolley, l'acquisto di materiale di propaganda (guida tecnica didattica, dvd) per docenti delle scuole e società sportive, l'acquisto di materiale sportivo per le manifestazioni quali le Kinderiadi ecc. Altri costi inseriti nella voce di bilancio sono le spese per l'acquisto del materiale promo pubblicitario per la World League, costi grafici per euro 100 mila, costi per la gestione di social network ecc.

Nella voce di bilancio è stato inoltre inserita il saldo totale pari a 258 mila relativo alle spese per la promozione e comunicazione tramite giornali, opuscoli e stampe circa la promozione delle varie manifestazioni sportive che fino all'anno 2011 venivano inserite nella voce **Stampa opuscoli e materiale di propaganda** (quest'ultima voce è stata eliminata con l'introduzione del nuovo piano di contabilità CONI).



CONTRIBUTI PER L'ATTIVITÀ SPORTIVA (EURO 291.000),

Costituiti dai contributi erogati a società sportive per lo svolgimento dell'attività ed il sostegno di trasferte disagiate (pari ad euro 180 mila) e contributi erogati alle Leghe (euro 103 mila); la residua parte pari ad euro 8 mila è relativa contributi erogati nel 2012 al Comitato Franco Favretto.

ALTRI COSTI PER L'ATTIVITÀ SPORTIVA (EURO 2.116.558)

Tale voce di bilancio è costituita unicamente dai premi assicurativi relativamente a polizza invalidità, morte ed infortuni delle varie categorie tra cui atleti, dirigenti, tecnici, medici, massaggiatori, arbitri, osservatori ecc...

Tale voce, a partire dal 2012, è stata inserita nella sezione "1.01.02.08 Altri costi per l'attività sportiva" del bilancio come indicato dal nuovo piano dei conti CONI in vigore dal 2012 (rif Allegato 1 Note esplicative sul contenuto del piano dei conti Comunicazione CONI prot. 582 del 6 ottobre 2011). Nell'anno 2011, infatti, la voce di spesa per premi assicurativi era indicata nell'area "1.01.01.03.01 Assicurazioni Manifestaz. Sportive Intern.li/Nazionali" ed ammontava ad euro 1,6 milioni.

Se si confronta con quest'ultima, si evidenzia che nel corso dell'anno 2012 si ha avuto un notevole incremento dei premi pagati per assicurazione del rinnovo delle polizze assicurative; tale incremento, è stato oggetto di prima nota di variazione al bilancio preventivo 2012 in data.

AMMORTAMENTI ATTIVITÀ SPORTIVA (EURO 348.000):

La voce è suddivisa rispettivamente in ammortamento immobilizzazioni immateriali per euro 194 mila, ed ammortamento immobilizzazioni materiali per euro 154 mila.

VARIAZIONE RIMANENZE (EURO -17.000):

Nel 2012 la Federazione ha terminato il processo di informatizzazione del magazzino federale, avviato nel 2010 che ha previsto la ricognizione fisica dei beni presenti nei vari magazzini federali.

Il valore inserito nella sezione costi per attività sportiva è relativo alle rimanenze di materiale utilizzato per l'attività delle squadre. Tali rimanenze sono costituite per la maggior parte da abbigliamento sportivo delle squadre nazionali, oltre che da palloni da gioco, striscioni, bandiere, materiale di consumo per allestimento campi da gioco, materiale medico, ecc. La variazione di tale voce di bilancio rispetto all'esercizio precedente è dovuta al fatto che al 31 dicembre 2012 le rimanenze di magazzino (pari ad euro 818) sono in linea a quelle dell'anno 2011 (pari ad euro 793 mila).

I costi per l'attività sportiva della Struttura Territoriale ammontano ad euro 13,5 milioni e saranno in seguito commentati nella presente nota integrativa.

COSTI PER IL FUNZIONAMENTO (EURO 11.457.719)

Il totale dei costi per il funzionamento ammonta ad euro 11,5 milioni la voce è così composta:

COSTI DI FUNZIONAMENTO SEDE CENTRALE	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza	
Costi per il Personale e Collaborazioni	3.349.226	3.017.840	331.386	11%
Organi e Commissioni Federali	852.398	900.784	(48.386)	-5%
Costi per la Comunicazione.	248.970	56.147	192.823	343%
Costi Generali	2.678.664	2.446.144	232.520	10%
Ammortamenti per Funzionamento	413.177	413.552	(375)	-0,1%
Δ Rimanenze di Materiale di Consumo per Funzionamento	(7.805)	14.367	(22.173)	-154%
Totale Costi di Funzionamento Sede Centrale (A)	7.534.629	6.848.834	685.795	10%

COSTI DI FUNZIONAMENTO STRUTTURA TERRITORIALE

Totale Costi di Funzionamento Strutt. Terr.(B)	3.923.090	4.319.186	(396.096)	-9%
TOTALE COSTI DI FUNZIONAMENTO A+B	11.457.719	11.168.019	289.700	3%

Dati espressi in Euro.

COSTI PER IL PERSONALE E COLLABORAZIONI (EURO 3.349.226):

Rispetto al 2011 la voce di bilancio rileva un aumento pari al 11% (euro 331 mila) a causa del rinnovo del CCNL biennio economico 2011/2012 e all'aumento dell'organico federale.

Inoltre, nel quarto trimestre dell'esercizio 2012 si è perfezionato il passaggio di n. 9 risorse umane da CONI Sevizi Spa a Fipav per i quali la Federazione stessa ha ricevuto un contributo integrativo per il personale ex CONI Sevizi come rilevato nella seconda nota di variazione al bilancio preventivo 2012.

I costi di tale voce di bilancio trova quasi totale copertura nei contributi ricevuti dal CONI pari ad euro 3,3 milioni (di cui euro 2.574.765 Contributi personale già con contratto federale ed euro 725.663 per Contributi costo del lavoro personale ex



CONI Servizi Spa) ed inseriti nella sezione Valore della Produzione; si precisa, che residua una parte di costi del personale pari ad euro 49 mila che la Federazione ha dovuto coprire con proprie risorse poiché riguardanti trasferte viaggi, rimborsi spese piè di lista e straordinari sostenute per tutto il personale dipendente coinvolto nella 47° Assemblea nazionale svoltasi a Bellaria lo scorso 9 dicembre.

COSTI PER FUNZIONAMENTO ORGANI E COMMISSIONI FEDERALI (EURO 852.000):

Rientrano in questa categoria i costi di funzionamento del Consiglio Federale, della Giunta Esecutiva, del Collegio dei Revisori dei Conti, degli Organi di Giustizia sportiva, delle Commissioni Federali, della Consulta federale ecc. Il valore dei costi decrementato di euro 48 mila rispetto al saldo dell'anno precedente.

COSTI PER LA COMUNICAZIONE (EURO 249.000 mila):

Tale voce accoglie principalmente il costo per la rivista federale pari ad euro 193.600 che ha fatto registrare la complessiva variazione di tale voce di bilancio rispetto all'esercizio precedente.

COSTI GENERALI (EURO 2.600.000):

I costi generali di funzionamento sono costituiti per circa il 58% da costi fissi relativi ai canoni locativi (euro 1.054 mila), canoni assicurativi (euro 152 mila), manutenzione fabbricato (euro 107 mila), commissioni bancarie (euro 156 mila). Le restanti spese sono rappresentate principalmente da spese postali e telefoniche (euro 193 mila), servizi di trasporto e facchinaggio (euro 167 mila), consulenze legali e fiscali (euro 149 mila), le cui attività non possono essere espletate attraverso l'utilizzo del personale federale, provvigioni riconosciute a intermediari pubblicitari (euro 49 mila), buoni pasto per dipendenti previsti dal CCNL (euro 75 mila) ecc.

Anche nel 2012 la Federazione ha continuato ad adottare una politica di contenimento dei costi generali grazie alla quale sono state realizzate delle economie su alcune tipologie di costi quali spese di trasferta e soggiorno (-14% pari ad euro 5 mila), noleggio materiale sportivo ed attrezzature (-50% pari ad euro 32 mila), trasporti e facchinaggi (-4% pari ad euro 7 mila), acquisto materiale di consumo (-33% pari ad euro 19 mila), costi per acquisti materiale didattico (-79% pari ad euro 15 mila), spese postali e telefoniche (-11% pari ad euro 25 mila), provvigioni per intermediazione pubblicitaria (-12% pari ad euro 6 mila). Si specifica che l'aumento delle spese per Consulenze legali è interamente compensato con il decremento della voce **Compensi per prestazioni giuridiche-amministrative e fiscali**.

Le economie realizzate sulle voci di cui sopra, sono state compensate dagli inevitabili aumenti di alcune voci di costo tra cui quello più rilevante è costituito dall'aumento per euro 121 mila del costo dell'affitto della sede federale, dovuto alla scadenza ed al rinnovo del contratto per il periodo 2010-2016.

Ulteriori incrementi hanno riguardato le spese per commissioni bancarie aumentate di euro 25 mila pari al 19% per via dei maggiori tesseramenti on line effettuati tramite carta di credito; spese per assistenza gestionale elaborazione dati per euro 47 mila (pari al 25%) per le spese del supporto gestione editoriale e per la gestione del software della contabilità dei Comitati, la voce Premi di assicurazioni per euro 22 mila (pari all'incremento del 17%).

AMMORTAMENTI PER FUNZIONAMENTO (EURO 413.000):

La voce è suddivisa rispettivamente in ammortamento immobilizzazioni immateriali per euro 76 mila, ed ammortamento immobilizzazioni materiali per euro 337 mila.

VARIAZIONE RIMANENZE (EURO 8.000):

Nel 2012 la Federazione ha continuato il processo di informatizzazione del magazzino federale, avviato nel 2010, che ha previsto la ricognizione fisica dei beni presenti nei vari magazzini federali. Il valore inserito nella sezione costi di funzionamento è relativo alle rimanenze di materiale di consumo, principalmente libri e materiale di cancelleria.

I costi per l'attività di funzionamento della Struttura Territoriale ammontano ad euro 3,9 milioni e saranno in seguito commentati nella presente nota integrativa.



PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi ed oneri finanziari 2012 sono così composti:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza
Interessi Attivi	40.669	48.572	(7.903)
Interessi Passivi su mutui	114.015	(35.150)	149.164
Utile/Perdita su Cambi	(6.602)	38.616	(45.218)
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	(79.948)	52.038	(131.986)

Dati espressi in Euro.

Gli interessi attivi sono rappresentati dagli interessi maturati sui c/c bancari e postali della Federazione.

Gli interessi passivi su mutui pari ad euro 114 mila rappresentano la quota di competenza del 2012 (ultimo trimestre) riguardo le due tranche di mutuo per la ristrutturazione del Centro Sportivo Pavesi; tali rate, infatti verranno pagate in data 31 gennaio 2013 (per il mutuo relativo al secondo lotto) ed in data 31 marzo 2013 (per il mutuo relativo al primo lotto).

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

I proventi ed oneri straordinari 2012 sono così composti:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza
Sopravvenienze Attive	38.291	2.252	36.039
Sopravvenienze Passive	(116.797)	(234.226)	117.430
Insussistenze Attive	180.514	367.537	(187.023)
Insussistenze Passive	(194.471)	(418.165)	223.694
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	(92.463)	(282.602)	190.139

Dati espressi in Euro.

Le **sopravvenienze attive rilevate** (euro 38 mila), accolgono i ricavi di esercizi precedenti e la sistemazione di errori contabili;

Le **sopravvenienze passive rilevate** (euro 117 mila), accolgono i costi di esercizi precedenti (es. ravvedimenti fiscali) e sistemazioni di errori contabili;

Le **insussistenze passive** (euro 194 mila) di cui 163 mila riguardano la cancellazione di crediti di esercizi precedenti relativi ai Comitati Territoriali; tali cancellazioni sono state eseguite dai Comitati stessi ed esposti nei propri bilanci.

Le **insussistenze attive** (euro 180 mila) di cui euro 164 mila sono relative alla cancellazione di debiti di esercizi precedenti relativi ai Comitati Territoriali; tali cancellazioni sono state eseguite dai Comitati stessi ed esposti nei propri bilanci.

IMPOSTE E TASSE

Al 31 dicembre 2012 la voce di bilancio ammonta ad euro 123 mila ed è composta unicamente dall'accantonamento per IRAP; tale imposta viene calcolata sulle collaborazioni a progetto, coordinate e continuative di natura occasionale.

Per quanto riguarda le altre imposte, si rammenta che, per quanto riguarda l'attività commerciale, la Federazione adotta una contabilità fiscale separata, come previsto dall'art. 20 del DPR 600/73.

Il risultato dell'attività commerciale 2012 non determina un costo per IRES.



NOTA INTEGRATIVA

Informazioni sul Bilancio dei Comitati Territoriali

I bilanci dei Comitati Territoriali pervenuti in Federazione, con le modalità e sugli schemi di bilancio previsti dai regolamenti vigenti, sono n. 120.

I ricavi dei Comitati Territoriali sono i seguenti:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza	Delta%
Contributi Federali	912.504	1.266.088	(353.584)	-28%
Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti	549.346	1.754.721	(1.205.375)	-69%
Quote degli Associati:	14.759.665	14.844.802	(85.137)	-0,6%
Ricavi da Manifestazioni	625.584	1.306.654	(681.070)	-52%
Altri Ricavi della Gestione	751.365	1.161.224	(409.859)	-35%
TOTALE RICAVI OT AL 31/12/2012	17.598.464	20.333.489	(2.735.025)	-13%

Dati espressi in Euro.

Dall'analisi della voce di bilancio, si rileva che il 84% circa dei ricavi totali dei Comitati proviene dalla gestione dei campionati (quote associative) pari ad euro 15 milioni; la restante parte dei ricavi è formata da contributi federali pari ad euro 912 mila (il 5% del totale ricavi), da contributi pubblici pari ad euro 549 mila (il 3% del totale ricavi), da introiti relativi a manifestazioni sportive pari ad euro 625 mila (il 4% del totale ricavi), e da altri ricavi di gestione pari ad euro 751 mila.

E' importante rilevare come i ricavi da quote associative (euro 15 milioni) permettano ai Comitati di coprire interamente i costi dell'attività sportiva (euro 14 milioni). Se si confrontano i ricavi territoriali 2012 con quelli del bilancio 2011, si rileva un decremento totale del 13% (pari ad euro 2,7 milioni).

Dall'analisi dei ricavi dei Comitati territoriali si evidenzia che solo la voce quote degli associati è in linea con il saldo dell'esercizio precedente:

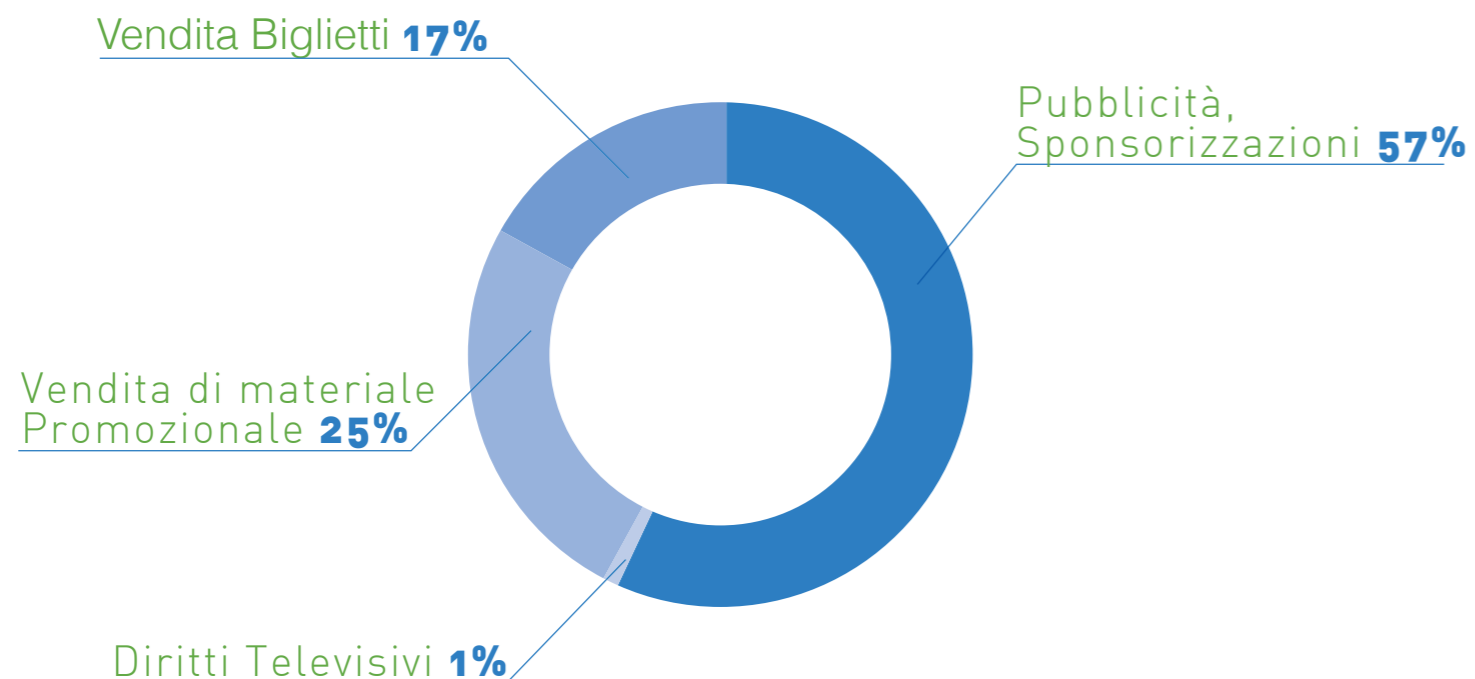
	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza	Delta %
Multe e Tasse Gara	9.683.799	9.582.750	101.049	1%
Diritti di Segreteria	3.003.515	3.185.895	(182.380)	-6%
Quote Iscrizione	2.072.351	2.076.157	(3.806)	-0,2%
TOTALE AL 31.12.2012	14.759.665	14.844.802	(85.137)	-0,6%

Dati espressi in Euro.



La voce del valore della produzione che più di tutte a subito un significativo decremento è quella relativa ai Contributi dello Stato, Enti e Regioni pari ad euro 549 mila al 31 dicembre 2012 contro euro 1,7 milioni nel 2011 (decremento del 70% circa pari ad euro 1,2 milioni).

I ricavi da manifestazioni ammontano ad EURO (625.000) e sono così rappresentati:



La voce **Altri ricavi della gestione** risulta pari ad euro 751 mila e comprende principalmente gli introiti derivanti dalla vendita di pubblicazioni, materiale sportivo e didattico; la restante parte è costituita per euro 112 mila da recuperi ed i rimborsi da terzi e da introiti derivanti da convenzioni con terzi e vendita biglietti per un totale pari ad euro 43 mila.

Al 31 dicembre 2012 il valore della produzione della struttura territoriale, al netto dei contributi federali, ammonta ad euro 16,7 milioni rilevando un decremento del 12% circa (pari ad euro 2,3 milione rispetto all'anno 2011 il cui saldo era pari ad euro 19 milioni). Tale variazione rappresenta l'espressione numerica del decremento dell'attività territoriale sia istituzionale che commerciale.

La forte contrazione del valore della produzione di cui sopra è da imputarsi principalmente al minore o quasi inesistente apporto dei finanziamenti pubblici (i contributi statali che le OT hanno ricevuto sono diminuiti di 1,2 milioni) e dalla riduzione dei ricavi da manifestazioni pari ad euro - 700 mila circa.

Senza il contributo erogato dalla FIPAV, pari ad euro 912 mila, i Comitati territoriali avrebbero avuto una rilevante perdita di bilancio stimabile in euro 760 mila se si raffronta il valore della produzione al netto del contributo (euro 16,7 milioni) ed il totale dei costi sia dell'attività sportiva che funzionale (pari ad euro 17,4 milioni). Con il finanziamento da parte della Fipav, il bilancio consolidato delle OT chiude invece con un utile di euro 152 mila.

COSTI DEI COMITATI TERRITORIALI PER L'ATTIVITÀ SPORTIVA (EURO 13.523.402)

La voce è così composta:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Differenza	Delta %
Attività Agonistica	3.322.579	3.677.348	(354.769)	-10%
Organizzazione Manifestazione Sportive	6.964.850	7.856.214	(891.364)	-11%
Corsi di Formazione	1.164.486	1.785.177	(620.691)	-35%
Promozione Sportiva	1.656.073	1.797.611	(141.538)	-8%
Contributi Attività Sportiva	101.350	121.482	(20.132)	-17%
Gestione Impianti Sportivi	314.065	517.051	(202.986)	-39%
TOTALE COSTI OT al 31.12.2012	13.523.403	15.754.883	(2.231.480)	-14%

Dati espressi in Euro.

Rispetto al 2011, si rileva un decremento del 14% dei costi dell'attività sportiva (pari ad euro 2,2 milioni); tale variazione è indicativa del decremento dell'attività sportiva svolta nel corso dell'esercizio dai Comitati Territoriali, ed è in linea con i minor ricavi conseguiti rispetto al precedente esercizio (anche quest'ultimi decrementati complessivamente del 13% rispetto all'anno 2011).

COSTI DEI COMITATI TERRITORIALI PER IL FUNZIONAMENTO (EURO 3.923.090)

La voce è così composta:

- Costi per il personale e collaborazioni (euro 569 mila);
- Costi Organi e Commissioni (euro 539 mila);
- Altri costi generali (euro 2,8 milioni) quali canoni ed oneri locativi (euro 584 mila), spese postali e telefoniche (euro 451), spese per assistenza gestionale ed elaborazione dati (euro 384 mila), spese di rappresentanza (euro 224 mila), trasporto e facchinaggio (euro 320 mila) ecc.

Tenuto conto della struttura del bilancio delle Federazioni Sportive Nazionali richiesto dal CONI, le immobilizzazioni materiali ed immateriali acquisite e dismesse dai Comitati Territoriali vengono rilevate all'interno dei propri bilanci per poi essere inserite nel patrimonio complessivo della Federazione.

Le movimentazioni relative alle dismissioni delle immobilizzazioni e le rettifiche dei crediti e debiti degli esercizi precedenti, non possono essere evidenziate negli schemi CONI previsti per i Comitati Territoriali, per cui trovano riscontro nei proventi ed oneri straordinari del Conto Economico e nel patrimonio complessivo della FIPAV.

Tutti i Comitati utilizzano il programma informatico amministrativo fornito dalla Federazione centrale, che opera sia con criteri economici – patrimoniali e sia finanziari, producendo, tra l'altro, le scritture contabili settoriali previste dal Codice Civile e dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità della FIPAV.



NOTA INTEGRATIVA Altre Notizie Integrative

ORGANICO FEDERALE

L'organico della Federazione al 31 dicembre 2011 è composto da 102 unità così suddivise:

- Collaboratori n. 27;
- Dipendenti FSN n. 75.

	PERSONALE 2012			PERSONALE 2011			DIFFERENZA		
	CONI	FSN	Coll.ri	CONI	FSN	Coll.ri	CONI	FSN	Coll.ri
Progetto e Tecniche	-	-	27	-	-	27	0	0	0
Segretario Generale	-	1	-	-	1	-	0	0	0
Quadro	-	7	-	1	4	-	-1	-3	0
Ispettore	-	-	-	-	-	-	0	0	0
C4	-	5	-	-	7	-	0	-2	0
C3	-	4	-	-	-	-	0	4	0
C2	-	4	-	2	6	-	-2	-2	0
B4	-	18	-	4	7	-	-4	11	0
B3	-	6	-	2	10	-	-2	-4	0
B2	-	13	-	-	14	-	0	-1	0
A4	-	1	-	-	1	-	0	0	0
A3	-	3	-	-	3	-	0	0	0
A2	-	12	-	-	10	-	0	2	0
A1	-	1	-	-	-	-	0	1	0
TOTALE	0	75	27	9	63	27	-9	12	0

Dati espressi in Unità.

Rispetto all'esercizio 2011 le nove risorse ex Coni Servizi SpA sono transitate alla FSN; inoltre, nel corso dell'anno 2012, sono avvenute tre nuove assunzioni.



La sezione dei collaboratori comprende:

- n. 7 collaboratori full time equivalents.
- n. 20 dirigenti eletti, che costituiscono il Consiglio Federale;

Si deve specificare che con l'entrata in vigore del nuovo Statuto federale approvato dalla Giunta Nazionale del CONI con delibere n. 251 del 3 luglio 2012 e delibera n. 393 del 30 ottobre 2012, ed a seguito dell'ultima Assemblea elettiva svoltasi a Bellaria il 9 dicembre 2012, è variata la composizione del Consiglio federale. Da tale data il Consiglio Federale è composto da 12 componenti eletti compreso il Presidente della Federazione.

COMPOSIZIONE COLLEGIO DEI REVISORI

Anche per il Collegio dei Revisori dei Conti vale quanto specificato su per l'Organo federale ovvero:

- Per tutto il 2012 e fino al 9 dicembre 2012: il Collegio dei Revisori dei Conti è stato composto da cinque membri effettivi (di cui tre eletti nell'assemblea federale e due nominati dal C.O.N.I.) e da due membri supplenti (di cui uno eletto nell'assemblea federale e uno nominato dal C.O.N.I.).
- A partire dal 9 dicembre 2012, a seguito della 42° Assemblea elettiva, il Collegio dei Revisori è composto da 3 membri effettivi di cui il Presidente, eletto dall'Assemblea, e da due componenti nominati dal CONI.

COMPENSI DEI COMPONENTI ORGANI DI INDIRIZZO, DIREZIONE E CONTROLLO

Per gli organi collegiali di cui sopra, a partire dal 1° gennaio 2011 la Federazione sta effettuando la riduzione del 10% delle indennità, compensi, gettoni, retribuzioni ed ogni altra utilità comunque denominata rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010; tale riduzione è stata applicata a seguito del recepimento della Circolare CONI prot.18 del 18 gennaio 2011 in merito al contenimento della spesa pubblica (a seguito del D.L. n 78 del 31 maggio 2010 convertito con modificazioni nella Legge n. 122 del 30 luglio 2010).

I compensi erogati sono sintetizzati nella seguente tabella:

	Compensi / Gettoni 2012	Compensi / Gettoni 2011	Differenza
Presidenza / Consiglio di Presidenza	130,00	130,00	-
Consiglio Federale	112,50	112,50	-
Collegio dei Revisori dei Conti	180,00	180,00	-

Dati espressi in Euro.

Roma, 30 Aprile 2013

IL PRESIDENTE
Carlo Magri



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI DEI CONTI
AL BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO 2012
DELLA FEDERAZIONE ITALIANA PALLAVOLO
SEDE LEGALE IN ROMA VIA VITORCHIANO, 107-109
CODICE FISCALE 05268880589- P. IVA 01382321006

Il Collegio dei Revisori Legali dei Conti della Fipav, nelle persone del Dott. Giancarlo Giorgetti, Presidente, Dott. Artidoro D'Auria e della Dott.ssa Liana Meucci, nelle sedute svoltesi il 30 aprile e 6 ed 8 maggio 2013 presso la Sede Amministrativa di Roma, sita in via Vitorchiano n. 107/109, nello svolgimento delle proprie funzioni, redige la relazione di accompagnamento al Bilancio Consuntivo chiuso al 31.12.2012 della FIPAV, in ottemperanza all'art. 44 comma 2 lett. d) dello Statuto della FIPAV in vigore, aggiornato con le modifiche deliberate dalla 41° Assemblea Nazionale Straordinaria della FIPAV tenutasi a Roma nei giorni 18 e 19 giugno 2011, approvata dalla Giunta Nazionale del C.O.N.I. in data 3 luglio 2012 con delibera n. 251 e n. 393 del 30 ottobre 2012.

Premessa

Il Collegio premette:

- che la Giunta Federale ha predisposto il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2012, ai sensi dell'art. 6, comma 5 dello Statuto Federale e lo ha deliberato nella riunione del 30 aprile 2013, per portarlo all'approvazione del Consiglio Federale, già convocato per il giorno 10 maggio p.v., ai sensi dell'art. 37, comma 2 lett.b dello Statuto Federale.
- che il Collegio dei Revisori Legali dei Conti, nell'espletamento del proprio mandato, ha provveduto ad eseguire le attività di controllo e vigilanza previste dai principi e criteri per la formulazione del regolamento di contabilità delle FSN e DSA emanati dal CONI, dallo Statuto e dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità della FIPAV che trovano applicazione nei punti di seguito indicati:





Controllo amministrativo - gestionale

Il Collegio, nell'arco dell'anno 2012, ha partecipato a n. 8 riunioni del Consiglio Federale e a n. 2 riunioni della Giunta Federale, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie che ne disciplinano il funzionamento ed ha ricevuto, a richiesta, informazioni dagli stessi Organi e dagli Uffici Amministrativi sul generale andamento della gestione e sulle operazioni di maggior rilievo poste in essere dalla Federazione.

Il Collegio accerta, in via propedeutica, che i contributi a specifica destinazione, erogati dal CONI, sono stati utilizzati come da indicazioni ricevute dal CONI stesso.

Il Collegio, in corso d'anno, ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, fornendo, ove del caso, opportuni suggerimenti mirati al miglioramento dello stesso sistema.

Controllo contabile

Il Collegio, sulla base delle Leggi e dello Statuto, ha verificato la regolare tenuta della contabilità e la rispondenza delle scritture contabili ai valori iscritti in bilancio, esercitando le verifiche di competenza.

Ciò posto, il Collegio ha esaminato il Bilancio Consuntivo dell'Esercizio 2012, tenendo in considerazione quanto previsto dall'art. 6 dello Statuto stesso, ed in particolare:

a) che lo stesso documento deve essere redatto per ogni esercizio finanziario con chiarezza e precisione e deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della FIPAV (art.6 comma 2);

b) che lo stesso deve rispettare quanto previsto dalla legge, dalle norme, dai principi dettati dal Coni e dal Regolamento di Contabilità approvato dal Consiglio Federale della Federazione nella seduta del 7 luglio 2006 (delibera n. 81);



c) che i contenuti del medesimo documento devono osservare quanto previsto dalle varie disposizioni del CONI e che lo stesso Bilancio Federale, redatto nello schema prestabilito, deve essere inviato al CONI stesso per essere sottoposto all'approvazione della Giunta Nazionale dopo l'approvazione del Consiglio Federale (art. 6 comma 6);

d) che lo stesso Bilancio, corredato della relazione del Presidente Federale e della Relazione del Collegio, dovrà essere depositato presso la sede federale (art. 6 comma 5).

Il Collegio prende, quindi, in esame la documentazione predisposta dalla Giunta Federale, unitamente alla Relazione del Presidente, inerente il Bilancio Consuntivo chiuso al 31.12.2012, comprendente:

- lo Stato Patrimoniale;
- il Conto Economico;
- la Nota Integrativa;
- la Situazione Consuntiva di Tesoreria;
- Bilancio di esercizio al 31.12.2012 della società partecipata Federservizi sportivi srl correlato di Nota Integrativa;
- Bilancio di esercizio al 31.12.2012 della società Centro Pavese Fipav srl correlato di Nota Integrativa.

Il Collegio, nel corso del 2012, ha provveduto alle periodiche verifiche di legge e statutarie ex art. 45 c 4 dello Statuto riunendosi n.12 volte nel corso dell'anno 2012, oltre a partecipare alle riunioni della Commissione Bilancio, con l'intervento del solo Presidente del Collegio o del Revisore dallo stesso delegato.

L'originario Bilancio di Previsione 2012 è stato interessato da n. 2 note di variazioni sulle quali questo Collegio ha espresso parere favorevole, rispettivamente, nelle riunioni del 4 maggio 2012 e del 13 ottobre 2012.

Il Collegio ha esaminato il Bilancio Consuntivo al 31.12.2012, anche con riferimento ai seguenti aspetti:



- osservanza delle norme che presiedono la formazione, l'impostazione del bilancio dell'esercizio 2012, della nota integrativa e della relazione predisposta dal Presidente della Federazione;
- correttezza dei risultati economici della gestione e della situazione patrimoniale di fine esercizio;
- esattezza e chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e nei relativi allegati.

Il Collegio, prende atto ai fini del consolidamento che numero 120 Comitati territoriali hanno trasmesso i Bilanci Consuntivi 2012, ai sensi dell'art. 35 comma 6 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità della Federazione.

Questo Collegio, al fine:

- di verificare l'interenza degli organi dei Comitati Territoriali previsti dallo Statuto Federale, con particolare riguardo alla presenza ed agli adempimenti del Revisore Territoriale;
- di uniformare la modulistica relativa agli adempimenti degli Organi e dei Revisori Territoriali, in linea con le indicazioni del CONI;
- di ottenere una più puntuale e completa trasmissione alla Sede Centrale dei documenti cartacei a supporto dei bilanci infrannuali ed annuali;

ha svolto, a titolo individuale, durante l'anno, verifiche presso alcuni Comitati Territoriali tramite un proprio componente.

Prima di procedere all'analisi della situazione patrimoniale della Federazione al 31.12.2012, il Collegio ha tenuto conto di quanto disposto dalla recente Circolare del Coni prot.70, del 26/02/2013, che ha previsto una serie di analisi e di punti di controllo che la Federazione dovrà porre in essere nel corso delle operazioni di chiusura di bilancio.

Il Collegio dei Revisori all'uopo ha ricevuto dall'Ufficio Amministrazione della Federazione la Relazione prevista dalla Circolare Coni summenzionata ed in merito ne condivide i contenuti.



ATTIVO CIRCOLANTE

L'Attivo Circolante ha registrato un incremento di circa 3,5 milioni di EURO rispetto al 2011, da imputarsi, in particolare alla voce "Disponibilità Liquide" che di seguito vengono analizzati:

L'attivo Circolante alla data del 31.12.2012 così risulta:

Crediti	4.605.533
Disponibilità liquide	14.759.274
Rimanenze	817.669
Totale attivo circolante	20.182.476

Crediti

Il Collegio ha esaminato i crediti che risultano come di seguito:

Descrizione	Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Differenza
Crediti verso clienti	2.221.806	2.019.405	202.401
Crediti verso il CONI	241.280	184.327	56.953
Verso Stato, Regioni ed Enti locali	-	-	-
Crediti verso Erario	605.977	1.354.826	(748.849)
Crediti verso altri soggetti	1.536.471	1.971.823	(435.353)
Totale	4.605.533	5.530.381	(924.848)

L'ammontare dei crediti al 31.12.2012 evidenzia un decremento totale pari ad euro 925 mila (circa il -17%) rispetto all'esercizio precedente.

I crediti verso clienti iscritti in bilancio al 31.12.2012 sono pari ad euro 2.221.805 di cui euro 307.897 relativi a fatture di competenza 2012 ma emesse dalla Federazione a gennaio 2013, pertanto tale ultimo importo è stato iscritto nel bilancio consuntivo come fatture da emettere al 31.12.2012.

I Crediti iscritti in bilancio, al netto dell'importo di cui sopra per fatture da emettere, è pari ad euro 1.913.908 e sono tutti interamente esigibili;

- il 57% (euro 1,1 milione) sono relativi a crediti formati nell'anno 2012;



- il 30% (euro 582 mila) sono relativi a crediti formati nell'anno 2011;
- l' 8% (euro 151 mila) sono relativi a crediti formati nell'anno 2010;
- la restante parte pari al 5% (euro 87 mila) sono crediti formati nel periodo 2006 – 2009.

Essendo la quasi totalità del saldo iscritto in bilancio di nuova formazione, la Federazione non ha effettuato alcuna cancellazione/svalutazione dei crediti in bilancio poiché interamente esigibili.

Nel complesso il saldo al 31 dicembre 2012 della voce di bilancio è in linea con quello dell'esercizio precedente.

Il Collegio, per la predisposizione del Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2012, ha effettuato la circolarizzazione, così come raccomandato dal CONI.

Inoltre, ha esaminato la relazione redatta dal Legale della Federazione Avv. Guarino in merito ai crediti in contenzioso e ha rilevato che l'eventuale rischio di inesigibilità, derivante dall'anzianità dei crediti e dall'eventuale contenzioso, risulterebbe congruamente coperto dal Fondo Rischi ed Oneri appostato per l'importo di Euro 1.027.964.

Le variazioni più significative riguardano:

Crediti verso Erario il cui saldo è stato ridotto per euro 749 mila a causa della diminuzione del credito Iva per l'anno 2012;

Crediti verso altri soggetti il credito è ridotto per euro 435 mila derivante dalla riduzione dei crediti propri dei Comitati territoriali.

L'importo inserito in tale voce deriva dall'elisione tra i crediti dei Comitati verso terzi risultanti dai bilanci degli OT (pari ad euro 1.237.116) ed i debiti della Federazione verso i Comitati territoriali (euro 137.372) risultanti dalla contabilità della sede centrale.



Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31.12.2012 sono pari a 14.759.274; tali disponibilità sono state verificate dal Collegio mediante apposita circolarizzazione effettuata nei confronti di tutti gli istituti bancari e postali con i quali la Federazione aveva conti correnti accessi alla data del 31.12.2012.

Si specifica che, per l'anno 2012, il Collegio dei revisori ha ritenuto opportuno effettuare la circolarizzazione di tutti gli Istituti di Credito sia della sede centrale (Banca Nazionale del Lavoro, Bancoposta e Istituto per il Credito Sportivo) sia per tutti i n. 120 Comitati territoriali provinciali e regionali.

Per quanto riguarda i conti correnti accessi dalla Federazione sede centrale il Collegio ha eseguito la verifica dei saldi bancari/postali e delle relative riconciliazioni predisposte dall'ufficio Amministrazione nella verifica del 25 gennaio 2013 di cui al verbale n. 1/2013 non riscontrando alcuna irregolarità.

Per quanto riguarda i conti correnti bancari/postali relativi ai n. 120 Comitati territoriali, il Collegio ha effettuato in data 6 maggio 2013 una verifica su di essi; da tale verifica è emerso che non sempre le procedure di riconciliazione vengono effettuate con la dovuta accuratezza presso le strutture territoriali.

Nel complesso, il Collegio attesta che l'incremento significativo rispetto all'esercizio 2011 è imputabile totalmente all'incasso, avvenuto in data 21 dicembre 2012, del contributo statale del Mondiale di Pallavolo Femminile 2014 pari ad euro 5 milioni correttamente scontato in quanto non di competenza dell'esercizio 2012; tale disponibilità, essendo vincolata all'organizzazione della manifestazione suddetta, sarà destinata in funzione della formula organizzativa prescelta per l'organizzazione dell'evento.



Rimanenze

Il Collegio ha esaminato il prospetto relativo all'inventario di magazzino, redatto e valorizzato per singolo bene e suddiviso per settore (prevalentemente costituito da abbigliamento ed accessori sportivi e cancelleria) riportante un saldo al 31.12.2012 pari ad euro 817.669. L'intervenuta informatizzazione delle scorte di magazzino ha permesso una migliore gestione e conoscenza in tempo reale.

La valorizzazione delle rimanenze è stata compiuta tenendo conto del prezzo di acquisto dei beni sulla base del criterio F.I.F.O.

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è pari ad euro 25 mila.

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto risulta alla data del 31.12.2012 così composto:

Fondo di dotazione	Fondo di dotazione	Riserve	Uti / Perdite a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
Saldo al 31.12.2011	2.500.000	302.036	2.807.385	- 509.317	5.100.104
Destinazione risultato esercizio precedente	-	-	509.317	-	509.317
Utilizzo riserve	-	-	-	-	-
Riclassifiche	-	-	-	-	-
Risultato esercizio corrente	-	-	-	1.191.259	1.191.259
Patrimonio netto al 31/12/2012					

Il Fondo di Dotazione, previsto dall'art. 37 Cod. Civ., dall'art. 1 DPR 361/2000, dalle Circolari CONI n. 2 del 24 gennaio 2005 e n. 3 del 11 ottobre 2005, ammonta ad euro 2,5 milioni risultando così superiore rispetto al minimo previsto dalle prescrizioni CONI, come dimostrato nel prospetto seguente:



Descrizione	Saldo al 31.12.2010	Saldo al 31.12.2011	Saldo al 31.12.2012	Totale
Costo della produzione	40.730.143	46.357.679	41.014.778	128.102.600
Onci finanziari	1.714	36.422	120.985	159.121
Onci straordinari	291.816	652.391	311.308	1.255.515
Imposte sul reddito	107.824	123.000	123.000	353.824
TOTALE	41.131.497	47.169.492	41.570.071	129.871.060
Euro A/3 =		43.290.353	Media ultimi tre anni (B)	
Euro B* 3% =		1.298.711	Fondo di dotazione minimo CONI (A)	
		2.500.000	Fondo dotazione FIPAV al 31.12.2012 (B)	
		1.201.289	Differenza (A-B)	

Le variazioni rispetto alla composizione del patrimonio netto 2012 sono rappresentate esclusivamente dalla destinazione della voce perdita portata a nuovo relativa all'esercizio 2011 e pari ad 509.317, e dalla rilevazione del risultato economico d'esercizio 2012.

FONDO RISCHI ED ONERI

Il Fondo per Rischi ed Oneri, alla data del 31.12.2012, appostato per Euro 1.027.964 viene ritenuto da questo Organo congruo, come confermato dai consulenti fiscali e legali nelle proprie risposte alla circolarizzazione.

Detto Fondo è stato ridotto per un importo pari ad 39 mila Euro, passando da Euro 1.066.712 ad Euro 1.027.964, il tutto conseguente alla chiusura di alcuni contenziosi relativi ad anni precedenti.

Il Fondo Rischi è costituito dalle passività connesse a cause legali la cui previsione di soccombenza è possibile ovvero probabile, comprese le spese legali elencate nella risposta dell'Avvocato Guarino. Sono state escluse, e dunque non appostate a Fondo, le passività indicate dall'Avvocato con rischio di soccombenza remoto.

ef

ef



DEBITI

Alla data del 31.12.2012 i debiti risultanti in bilancio sono pari ad euro 13.228.378 così suddivisi:

Descrizione	Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Differenza	
Debiti verso Banche ed Istituti di credito	5.815.223	3.098.710	2.716.513	88%
Debiti verso Banche	108.676	3.098.710	(2.990.034)	-96%
Debiti verso ICS	5.706.547	-	5.706.547	-
Anticip. ricevute da CONI	1.170.895	1.134.992	35.903	3%
Anticip. ricevute da CONI	1.170.895	1.134.992	35.903	3%
Debiti verso fornitori	4.119.284	6.805.038	(2.685.754)	(39%)
Debiti verso fornitori	4.119.284	6.805.038	(2.685.754)	(39%)
Erario	254.086	441.261	(187.176)	-42%
Erario c/imposte	123.000	150.948	(27.948)	-19%
Erario c/trattenute	131.086	290.314	(159.228)	-55%
Debiti verso enti assistenziali e previdenziali	131.566	110.196	21.370	19%
Inps e altri	131.566	110.196	21.370	19%
Altri debiti	1.737.324	1.173.897	563.427	
Debiti verso CONI	39.581	49.583	(10.001)	-20%
Debiti verso Personale dipendente	200.000	150.000	50.000	33%
Debiti verso Altri soggetti (Società ed associazioni sportive; arbitri e commissari; depositi cauzionali)	1.497.743	974.315	523.428	54%
Totale debiti al 31.12.2012	13.228.378	10.764.095	2.464.283	23%

Nel complesso, al 31.12.2012 si rileva un incremento pari ad euro 464 mila (il 4% in più rispetto all'esercizio 2011).

Qui di seguito si analizzano le sotto voci di importo più significativo:

Debiti verso banche ed istituti di credito: la voce ha subito un incremento significativo pari ad euro 2,9 milioni da imputarsi quasi interamente alla seconda tranche erogata dall'istituto di credito ICS in data 19 luglio 2012 relativamente al secondo lotto di funzionamento del Centro sportivo Pavese di Milano.



Debiti verso fornitori:

I debiti verso fornitori sono pari ad euro 4,1 milione. Essi sono costituiti per euro 250 mila da debiti per i quali la Federazione alla data del 31.12.2012 non aveva ancora ricevuto la relativa documentazione contabile; pertanto tale ultimo importo è stato iscritto in contabilità come "Fatture da ricevere".

La restante parte dei debiti pari ad euro 3.869.119 sono debiti verso fornitori per i quali la Federazione ha svolto un'analisi sull'anzianità per anno di formazione; da tale analisi risulta che il 46% di tale voce di bilancio è relativa a debiti aventi scadenza superiore a 12 mesi in quanto correlati con gli stati avanzamento lavori di ristrutturazione del Centro sportivo Pavese di Milano.

La spiegazione di tali debiti con scadenza superiore ai 12 mesi, in alcuni casi è riconducibile al fatto che alcuni fornitori hanno fatto ricorso al factoring delle fatture relative allo stato di avanzamento e dunque, di fatto rinviando la scadenza delle medesime in capo alla Federazione oltre l'annualità; in altri casi, è riconducibile alle lentezze burocratiche connesse alla regolare documentazione da parte del RUP e del tecnico incaricato dal Centro Pavese.

el

el

COSTI PER FUNZIONAMENTO

I costi di funzionamento al 31.12.2012 sono pari ad euro 11,5 milioni e sono così costituiti:

Descrizione	Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Differenza	
Costi di funzionamento Sede Centrale				
Costi per il personale e collaborazioni	3.349.226	3.017.840	331.386	11%
Organi e Commissioni federali	852.398	900.784	(48.386)	-5%
Costi per la comunicazione	248.970	56.147	192.823	343%
Costi generali	2.678.664	2.446.144	232.520	10%
Ammortamenti per funzionamento	413.177	413.552	(375)	-0,1%
Δ rimanenze di materiale di consumo per funzionamento	(7.805)	14.367	(22.173)	-154%
Totale costi di funzionamento Sede Centrale	7.534.629	6.848.834	685.795	10%
Costi di funzionamento Struttura Territoriale				
Totale costi di funzionamento Strutt. Terr.(B)	3.923.090	4.319.186	(396.096)	-9%
Totale Costi di funzionamento A+B	11.457.719	11.168.019	289.700	3%

Il Collegio ritiene di porre l'attenzione circa la voce "Costi generali" in riferimento alla circolare CONI del 26 settembre 2007, avente per oggetto "Contenimento spese gestionali e di funzionamento"; tale voce pari ad euro 2,6 milioni è costituita per circa il 58% da costi fissi relativi ai canoni locativi (euro 1.054 mila), canoni assicurativi (euro 152 mila), manutenzione fabbricato (euro 107 mila), commissioni bancarie (euro 156 mila).

Le restanti spese sono rappresentate principalmente da spese postali e telefoniche (euro 193 mila), servizi di trasporto e facchinaggio (euro 167 mila), consulenze legali e fiscali (euro 149 mila), le cui attività non possono essere espletate attraverso l'utilizzo del personale federale, provvigioni riconosciute a intermediari pubblicitari (euro 49 mila), buoni pasto per dipendenti previsti dal CCNL (euro 75 mila) ecc.

Anche nel 2012 la Federazione ha continuato ad adottare una politica di contenimento dei costi generali grazie alla quale sono state realizzate delle economie su alcune tipologie di costi quali spese di trasferta e soggiorno (-14% pari ad euro 5 mila), noleggio materiale sportivo ed attrezzature

(-50% pari ad euro 32 mila), trasporti e facchinaggi (-4% pari ad euro 7 mila), acquisto materiale di consumo (-33% pari ad euro 19 mila), costi per acquisti materiale didattico (-79% pari ad euro 15 mila), spese postali e telefoniche (-11% pari ad euro 25 mila), provvigioni per intermediazione pubblicitaria (-12% pari ad euro 6 mila).

Si specifica che l'aumento delle spese per Consulenze legali è interamente compensato con il decremento della voce "Compensi per prestazioni giuridiche - amministrative e fiscali".

Le economie realizzate sulle voci di cui sopra, sono state compensate dagli inevitabili aumenti di alcune voci di costo tra cui quello più rilevante è costituito dall'aumento per euro 120 mila del costo dell'affitto della sede federale, dovuto alla scadenza ed al rinnovo del contratto per il periodo 2010-2016.

Ulteriori incrementi hanno riguardato le spese per commissioni bancarie aumentate di euro 25 mila pari al 19% per via dei maggiori tesseramenti on line effettuati tramite carta di credito; spese per assistenza gestionale elaborazione dati per euro 47 mila (pari al 25%) per le spese del supporto gestione editoriale e per la gestione del software della contabilità dei Comitati, la voce Premi di assicurazioni per euro 22 mila

Raccomandazioni

Il Collegio dei Revisori, raccomanda al Consiglio Federale:

- ✓ una maggiore prudenza nell'assumere iniziative che possano comportare nuove spese di bilancio, tenuto conto del risultato di esercizio 2012 ed in vista degli ingenti impegni economici che la Federazione dovrà affrontare per il prossimo Mondiale di Pallavolo femminile 2014;
- ✓ una maggiore attenzione e vigilanza circa l'operato dei Comitati territoriali in merito alla gestione delle liquidità disponibili, nello specifico si raccomanda una puntuale e regolare tenuta delle riconciliazioni bancarie e postali con una periodicità almeno trimestrale;
- ✓ di esaminare la possibilità di intrattenere un unico rapporto con un istituto bancario/postale "cassiere" al fine di semplificare a fine esercizio le operazioni di chiusura;
- ✓ di perfezionare, ulteriormente, gli strumenti di analisi dei costi e dei ricavi al fine di adottare i criteri di massima economicità nell'attuazione dei programmi;
- ✓ di adottare, necessariamente per gli esercizi futuri, un'attenta politica di contenimento dei costi di funzionamento, affinché gli stessi siano integralmente coperti da risorse correnti;
- ✓ che il ricorso al fondo costituito dalle riserve di utili sia valutato attentamente, per evitare un depauperamento delle risorse finanziarie della Federazione e che lo stesso non sia destinato a finanziare spese "continuative" e/o ordinarie;
- ✓ di provvedere ad una precisa, puntuale e costante verifica circa l'esigibilità dei crediti;
- ✓ di procedere alla puntuale stesura dei contratti per il personale tecnico sportivo mediante opportuna assistenza legale onde definire l'oggetto degli incarichi, la durata degli stessi, i pertinenti compensi, i rimborsi delle spese e tutte le altre clausole da ritenere essenziali;



ef

- ✓ di verificare, ulteriormente, l'interezza nella composizione degli Organismi dei Comitati Territoriali, con particolare riguardo alla presenza del Revisore Territoriale, nonché di monitorare costantemente il rispetto dell'invio alla Federazione della documentazione cartacea a supporto del Conto Consuntivo annuale e semestrale, assumendo, in caso di inadempienze, gli opportuni provvedimenti;
- ✓ di monitorare il risultato di esercizio dei comitati territoriali considerando la notevole contrazione degli utili registrata nel presente esercizio, al fine di evitare che tale trend possa protrarsi nel tempo, portando ad un impoverimento delle organizzazioni territoriali in genere;
- ✓ di tenere in debita considerazione quanto richiesto dal CONI, circa la procedura da seguire in caso di acquisto di immobili da destinare a sedi sia a livello centrale che periferico;
- ✓ di attenersi alle direttive del CONI, con particolare riguardo:
 - all'assunzione di personale, tenendo nel debito conto l'adeguatezza dell'organico, sia in termini quantitativi che qualitativi, al fine di garantire il regolare funzionamento della Federazione;
 - al contenimento delle spese gestionali e di funzionamento;
 - al rispetto della puntuale destinazione dei contributi erogati dal CONI;
 - di monitorare costantemente le prospettive finanziarie della Federazione ed, in particolare, prestare la necessaria attenzione a quanto previsto dalla comunicazione del CONI – Amministrazione Finanza e Controllo Prot. n. 013, del 05 ottobre 2009, combinata con la successiva comunicazione del 17 marzo 2010, a firma del Segretario Generale.



ef



Conclusioni:

In conclusione, per quanto di competenza, questo Collegio esprime

giudizio-parere favorevole

- all'approvazione del Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2012, per il successivo invio al Consiglio Federale tenendo in considerazione le raccomandazioni esposte nella presente relazione;
- alla Relazione sull'attività svolta ai fini del bilancio d'esercizio al 31.12.2012, predisposta dall'Ufficio Amministrazione della Federazione, di cui alla Circolare CONI prot. 70 del 26 febbraio 2013 che costituisce parte integrante del bilancio;
- all'intenzione manifestata dalla società partecipata Federservizi sportivi srl di procedere alla liquidazione della medesima che avverrà nel corso dell'anno 2013; la società Federservizi sportivi srl partecipata da Fipav al 49% è di fatto completamente inattiva.

Roma, 8 maggio 2013

Il Collegio dei Revisori Legali dei Conti:

Dr. Giancarlo Giorgetti

- Presidente

Dr. Artidoro D'Auria

- Componente

Dr. Liana Meucci

- Componente