



FEDERAZIONE ITALIANA GIUOCO SQUASH

2a RIMODULAZIONE DEL BUDGET 2015

Federazione Italiana Giuoco Squash

Associazione senza fini di lucro con personalità giuridica di diritto privato
- Sede legale - Viale Tiziano 70 - 00196 Roma
Sede Operativa - Viale Forlimpopoli, n° 5 - 47838 Riccione (RN)
Codice fiscale 96072950585 - Partita I.V.A. 02149711000
Federazione Sportiva Nazionale riconosciuta dal Coni



INDICE DEL DOCUMENTO

- a) Organi federali
- b) Relazione al budget economico
- c) Valore della produzione
- d) Costo della produzione
- e) Piano degli investimenti e dismissioni delle immobilizzazioni
- f) Pianificazione dei flussi di tesoreria
- g) Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti



ORGANI FEDERALI

Consiglio Federale:

Presidente

Siro Zanella

Vice Presidente

Piero Bartoletti

Consigliere

Massimiliano Cipolletta

Consigliere

Elio Signorelli

Consigliere in rappresentanza degli Atleti

Marco Micoli

Consigliere in rappresentanza dei Tecnici

Salvatore Speranza

Collegio dei Revisori dei Conti:

Presidente

Vincenzo Adinolfi

Sindaco effettivo Coni

Gianpiero Riccardi

Sindaco effettivo Coni

Maria Rita Cappelletta



RELAZIONE ALLA 2a RIMODULAZIONE DEL BUDGET ECONOMICO

La 2a rimodulazione del budget 2015, è stata elaborata in seguito all'assegnazione, a favore della Figs, da parte della Giunta Nazionale del Coni, del contributo relativo all'indennità annuale di carica del Presidente (€ 36.000.=) e del contributo integrativo per l'attività sportiva e l'alto livello (€ 100.000.=). Per quanto riguarda il contributo finalizzato all'indennità annuale di carica del Presidente, si specifica che l'effettivo incremento delle risorse, dovuto a questa assegnazione, è risultato di € 28.500.=, in quanto il precedente budget già prevedeva, per tale capitolo, un contributo di € 7.500.=, calcolato nel limite della normativa sulla quale è successivamente intervenuto il C.D. "decreto mille proroghe".

La 2a rimodulazione del budget 2015, prevede un risultato economico positivo (€ 142.531.=), pressoché invariato rispetto al precedente (€ 142.464.=), che porta alla determinazione del fondo di dotazione, in linea con quanto previsto dal regolamento di contabilità, ad € 40.191.=, rispettando, così, quanto già previsto nel precedente budget.

Il valore della produzione risulta incrementato, complessivamente, per in importo di € 130.309.=. Il costo della produzione risulta incrementato, complessivamente, per in importo di € 134.203.=. Le variazioni dei proventi ed oneri finanziari, dei proventi ed oneri straordinari e delle imposte sul reddito, producono, complessivamente, un risparmio di € 3.894.=.

I costi per l'attività sportiva risultano incrementati per un importo di € 70.328.=; quelli del funzionamento per un importo di € 63.875.=.

La 2a rimodulazione al budget 2015, è stata predisposta, sia nella struttura, sia nell'evidenziazione dei dati contabili, in conformità agli schemi ed ai principi previsti dal regolamento di contabilità delle FSN, emanato dal Coni. I criteri di formazione sono ispirati ai principi generali della prudenza e della competenza economica, nella prospettiva della continuità dell'attività federale.

La 2a rimodulazione al budget 2015, predisposta secondo quanto sopra indicato, evidenzia il seguente risultato:

Valore della produzione	€ 1.537.593.=
Costo della produzione	€ 1.344.507.=
	=====
Differenza valore e costo della produzione	€ 193.086.=
Oneri finanziari	€ - 42.466.=
Oneri straordinari	€ - 8.089.=
	=====
Avanzo economico	€ 142.531.=
Disavanzo economico al 31/12/2014	€ - 102.341.=
	=====
Saldo patrimoniale previsto al 31/12/2015	€ 40.191.=



VALORE DELLA PRODUZIONE

La principale variazione (+ €. 128.500.=) è conseguente all'assegnazione, da parte del Coni, del contributo integrativo per l'attività sportiva e l'alto livello (€.100.000.=) e del contributo relativo all'indennità annuale di carica del Presidente (€. 36.000.=), quest'ultimo decurtato dall'importo di €. 7.500.=, già previsto nel precedente budget.

Altre variazioni di minor importo sono determinate da un incremento delle quote degli associati, relativamente alle entrate previste per l'organizzazione dei corsi tecnici (+ €. 2.133.=), dall'incremento degli altri ricavi della gestione ordinaria, relativamente alle entrate previste per i rimborsi ed i recuperi da terzi (+ €. 681.=) e dalla diminuzione delle entrate previste per le iscrizioni ai tornei nazionali (- €. 1.005.=).

COSTO DELLA PRODUZIONE

ALTO LIVELLO E RAPPRESENTATIVE NAZIONALI (+ €. 15.416.=)

La variazione è costituita dalle risultanze delle seguenti voci:

- minori costi per la partecipazione alle manifestazioni seniores in conseguenza della rinuncia alla partecipazione ai Campionati Europei Assoluti a squadre, femminili e maschili (-€. 24.662.=);
- maggiori costi per l'attività di preparazione degli atleti di alto livello (+€. 17.431.=);
- maggiori costi per la partecipazione alle manifestazioni internazionali giovanili (+€. 5.548.=);
- maggiori costi per l'attività di preparazione dei giovani atleti nazionali (+€. 8.633.=);
- maggiori costi per i compensi allo staff tecnico delle Squadre Nazionali (+€. 6.000.=);
- maggiori costi per i contributi concessi ai giovani atleti nazionali per la loro attività di preparazione (+€. 2.466.=).

MANIFESTAZIONI INTERNAZIONALI (+ €. 5.418.=)

La variazione è determinata da un incremento delle spese previste per i rimborsi agli Ufficiali di Gara designati, dalla European Squash Federation, per le competizioni internazionali.

MANIFESTAZIONI NAZIONALI (+ €. 12.211.=)

La variazione è determinata da un incremento delle spese previste per i rimborsi agli Ufficiali di Gara designati per le competizioni nazionali e per le spese previste per l'organizzazione dei Campionati Italiani.

PARTECIPAZIONE AD ORGANISMI INTERNAZIONALI (- €. 1.343.=)

La variazione è determinata da una riduzione delle spese previste per la partecipazione alle riunioni annuali della ESF e della WSF.

FORMAZIONE E RICERCA (+ €. 789.=)

La variazione è determinata da un incremento spese previste per l'organizzazione dei corsi tecnici.

PROMOZIONE SPORTIVA (+ €. 26.079.=)

La variazione è determinata da un incremento delle spese destinate all'organizzazione del progetto federale di attività giovanile.

CONTRIBUTI PER L'ATTIVITÀ SPORTIVA (+ €. 3.676.=)

La variazione è determinata da un incremento delle spese previste per i contributi concessi alle Società partecipanti ai Campionati Italiani.



FEDERAZIONE ITALIANA GIUOCO SQUASH

GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI (- € 2.590.=)

La variazione è determinata da un risparmio sulle spese energetiche.

ALTRI COSTI PER L'ATTIVITÀ SPORTIVA (+ € 6.513.=)

La variazione è determinata da un incremento delle spese destinate all'attività delle Commissioni federali.

AMMORTAMENTI PER L'ATTIVITÀ SPORTIVA (+ € 4.160.=)

La variazione è determinata dalle quote di ammortamento relative ai nuovi investimenti previsti così come di seguito specificato in merito alla pianificazione degli investimenti.

COSTI PER PERSONALE E PER COLLABORAZIONI (- € 1.349.=)

La variazione è determinata da un risparmio sulle spese previste per le trasferte del personale federale.

ORGANI E COMMISSIONI FEDERALI (+ € 49.883.=)

La variazione è determinata da un incremento delle spese previste per l'indennità di carica annuale del Presidente, contabilizzate conseguentemente all'assegnazione del contributo Coni a ciò finalizzato (+€ 28.500.= in quanto € 7.500.= erano già previsti nel precedente budget) e dall'incremento delle spese di trasferta e di soggiorno dei componenti gli Organi federali (+€ 21.383.=).

COSTI GENERALI (+ € 13.301.=)

La variazione è sostanzialmente determinata da un incremento delle spese per il materiale di consumo (+€ 3.083.=); la manutenzione ordinaria (+€ 5.656.=); le prestazioni giuridico amministrative e fiscali (+€ 4.042.=).

AMMORTAMENTI PER IL FUNZIONAMENTO (+ € 2.040.=)

La variazione è determinata dalle quote di ammortamento relative ai nuovi investimenti previsti così come di seguito specificato nella pianificazione degli investimenti.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (+ € 4.950.=)

La variazione è determinata da un incremento delle spese per gli interessi passivi sul fido bancario.

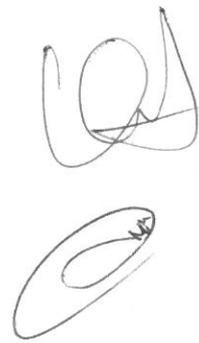
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (- € 1.911.=)

La variazione è costituita dalle risultanze delle seguenti voci:

Credito Irap	€.	- 5.114.=
Cessione stampante	€.	+ 427.=
Causa Teta Sport	€.	- 3.630.=
		=====
	€.	- 1.911.=

IMPOSTE SUL REDDITO (- € 7.000.=)

La variazione è determinata da minori spese previste per l'imposta regionale sulle attività produttive



PIANIFICAZIONE DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Questo schema riguarda la previsione degli investimenti per le immobilizzazioni materiali ed immateriali. Per l'anno 2015 si prevedono i seguenti investimenti, per un importo totale di €. 30.235.=-:

Impianti sportivi

manutenzione straordinaria al centro tecnico federale	€. 13.089.=-
realizzazione tribune per i campi da squash	€. 10.444.=-
	=====
Totale impianti sportivi	€. 23.533.=-

Macchie d'ufficio

Acquisto computer per uffici federali	€. 6.702.=-
---------------------------------------	-------------

PIANIFICAZIONE DI TESORERIA

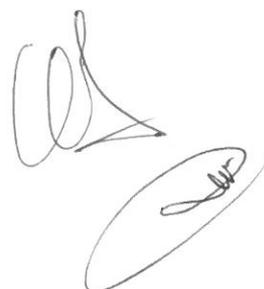
Questo schema riguarda la previsione delle entrate e delle uscite di tesoreria al fine di valutare la disponibilità economica. Il saldo iniziale all'01/01/2015, positivo, per un importo di €. 79.611.=- ed i flussi di tesoreria da esercizi precedenti €. 138.763.=- per incassi di crediti ed €. 269.962.=- per pagamenti di debiti, sono stati determinati in relazione alle risultanze del bilancio consuntivo 2014. Per i flussi di tesoreria, derivanti dalla gestione dell'esercizio 2015, si è considerata la gestione degli incassi (€. 1.428.593.=-) e dei pagamenti (€. 1.060.620.=-), valutando l'andamento dell'esercizio precedente. I flussi di tesoreria, in uscita, comprendono anche la quota capitale (€. 123.660.=-) e le quote interessi (€. 35.516.=-) relative ai finanziamenti da rimborsare, nell'anno 2015, all'Istituto per il Credito Sportivo. Il saldo finale di tesoreria, previsto al 31 dicembre 2015, è positivo, per un importo di €. 120.024.=-.

Riccione, li 12 settembre 2015

Il Presidente

Siro Zanella

1. QUADRO RIEPILOGATIVO



FEDERAZIONE ITALIANA GIUOCO SQUASH

	A Preventivo 1^ rimodulazione 2015	B 2^ Rimodulazione 2015	Preventivo 2015 Aggiornato (2^ Rimodulazione)
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Attività centrale:			
Contributi CONI	€ 1.240.695	€ 128.500	€ 1.369.195
Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	€ 1.500	€ -	€ 1.500
Quote degli associati	€ 88.689	€ 2.133	€ 90.822
Ricavi da Manifestazioni Internazionali	€ 6.000	€ -	€ 6.000
Ricavi da Manifestazioni Nazionali	€ 50.400	-€ 1.005	€ 49.395
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	€ -	€ -	€ -
Altri ricavi della gestione ordinaria	€ 20.000	€ 681	€ 20.681
Contributi Comitato Italiano Paralimpico	€ -	€ -	€ -
Valore della produzione Attività Centrale	€ 1.407.284	€ 130.309	€ 1.537.593
<i>In % sul Valore della produzione</i>	100%	100%	100%
Attività Struttura Territoriale:			
Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti	€ -	€ -	€ -
Quote degli associati:	€ -	€ -	€ -
Ricavi da manifestazioni:	€ -	€ -	€ -
Altri ricavi della gestione:	€ -	€ -	€ -
Valore della produzione Strutt. Terr.	€ -	€ -	€ -
<i>In % sul Valore della produzione</i>	0%	0%	0%
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 1.407.284	€ 130.309	€ 1.537.593
COSTO DELLA PRODUZIONE			
Attività sportiva			
Attività sportiva centrale:			
COSTI PO/AL			
Preparazione Olimpica/Alto livello	€ 131.780	-€ 7.232	€ 124.548
Rappresentative Nazionali	€ 39.167	€ 22.648	€ 61.814
TOTALE COSTI PO/AL	€ 170.947	€ 15.416	€ 186.362

COSTI ATTIVITA' SPORTIVA

Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li	€ 4.100	€ 5.418	€ 9.518
Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali	€ 84.707	€ 12.211	€ 96.918
Partecipazione ad organismi internazionali	€ 8.000	-€ 1.343	€ 6.657
Formazione ricerca e documentazione	€ 13.225	€ 789	€ 14.014
Promozione Sportiva	€ 79.623	€ 26.079	€ 105.702
Contributi per l'attività sportiva	€ 78.498	€ 3.676	€ 82.174
Gestione impianti sportivi	€ 33.660	-€ 2.590	€ 31.070
Altri costi per l'attività sportiva	€ 43.885	€ 6.513	€ 50.398
Ammortamenti attività sportiva	€ 104.287	€ 4.160	€ 108.447
Acc.to per rischi ed oneri dell'attività sportiva	€ -	€ -	€ -
Δ rimanenze di mat. di consumo per att. sportiva	€ -	€ -	€ -
TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA	€ 449.986	€ 54.912	€ 504.898

COSTI ATTIVITA' PARALIMPICA

Costi Preparazione Paralimpica	€ -	€ -	€ -
Attività Sportiva Paralimpica	€ -	€ -	€ -
TOTALE COSTI ATTIVITA' PARALIMPICA	€ -	€ -	€ -

Totale costi attività sportiva centrale	€ 620.932	€ 70.328	€ 691.260
<i>In % sul Costo della produzione</i>	51%	52%	51%

Attività sportiva Struttura Territoriale:

Costi att. sportiva Strutt. Terr. (dettaglio in Allegato)	€ -	€ -	€ -
<i>In % sul Costo della produzione</i>	0%	0%	0%

Totale Costi Attività Sportiva	€ 620.932	€ 70.328	€ 691.260
<i>In % sul Valore della produzione</i>	44%	54%	45%
<i>In % sul Costo della produzione</i>	51%	52%	51%

Funzionamento e costi generali

Funz. e costi gen. attività centrale:

Costi per il personale e collaborazioni	€ 394.503	-€ 1.349	€ 393.153
Organi e Commissioni federali	€ 107.086	€ 49.883	€ 156.969
Costi per la comunicazione	€ -	€ -	€ -
Costi generali	€ 64.175	€ 13.301	€ 77.476
Ammortamenti per funzionamento	€ 13.400	€ 2.040	€ 15.440
Accantonamento per rischi ed oneri afferenti al funzionamento	€ -	€ -	€ -
Δ rimanenze di materiale di consumo per funzionamento	€ -	€ -	€ -
Rimborsi allo stato per norme di contenimento spesa pubblica	€ 10.209	€ -	€ 10.209
Funz. e costi gen. attività centrale:	€ 589.372	€ 63.875	€ 653.247
<i>In % sul Costo della produzione</i>	49%	48%	49%

Funz. e costi gen. Struttura Territoriale:

Funz. e costi gen. Struttura Territoriale

In % sul Costo della produzione

Funz. e costi gen. complessivi

In % sul Valore della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

In % sul Valore della produzione

DIFF. VALORI E COSTI DELLA PROD.

In % sul Valore della produzione

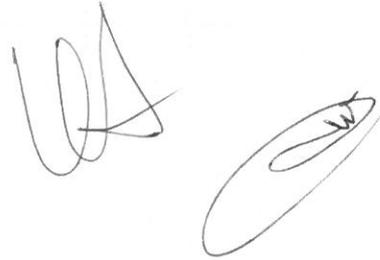
PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

IMPOSTE SUL REDDITO

RISULTATO D'ESERCIZIO

€ -	€ -	€ -
0%	0%	0%
€ 589.372	€ 63.875	€ 653.247
42%	49%	42%
€ 1.210.304	€ 134.203	€ 1.344.507
86%	103%	87%
€ 196.979	-€ 3.894	€ 193.086
14%	-3%	13%
-€ 37.516	-€ 4.950	-€ 42.466
-€ 10.000	€ 1.911	-€ 8.089
-€ 7.000	€ 7.000	€ -
€ 142.464	€ 68	€ 142.531

Two handwritten signatures in black ink, one on the left and one on the right, positioned below the table.

2. PIANIFICAZIONE DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI ESERCIZIO 2015

FEDERAZIONE ITALIANA GIUOCO SQUASH

Codice	Descrizione	Importi			
		Incrementi patrimoniali	Pagamenti (quota 20015)	Decrementi patrimoniali	Incassi (quota 20015)
SPA.B. 02	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
SPA.B. 02.01.01	impianti sportivi	23.533	23.533		
SPA.B. 02.01.02	fabbricati				
SPA.B. 02.02	attrezzature sportive				
SPA.B. 02.03	attrezzature scientifiche				
SPA.B. 02.04.01	mobili e arredi				
SPA.B. 02.04.02	macchine d'ufficio	6.702	6.702		
SPA.B. 02.04.03	automezzi				
	...				
	Totale immobilizzazioni materiali	€ 30.235	€ 30.235	€ -	€ -
SPA.B. 01	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
SPA.B. 01.01	costi di impianto e ampliamento				
SPA.B. 01.02	costi ricerca scientifica, tecnologica e di sviluppo				
SPA.B. 01.03	opere dell'ingegno (royalties) licenze d'uso, software				
SPA.B. 01.04	costi per omologazione campi				
	...				
	Totale immobilizzazioni immateriali	€ -	€ -	€ -	€ -
SPA.B.03	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
SPA.B.03.01	partecipazioni in società				
	...				
	Totale immobilizzazioni finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 30.235	€ 30.235	€ -	€ -

3. PIANIFICAZIONE DI TESORERIA ESERCIZIO 2015

FEDERAZIONE ITALIANA GIUOCO SQUASH

Descrizione entrate / uscite		Valori €
A)	SALDO INIZIALE DI TESORERIA AL 1/1/2015	€ 79.611
FLUSSI DI TESORERIA PRESUNTI DA GESTIONE ESERCIZI PRECEDENTI:		
	+ incassi di crediti da esercizi precedenti	138.763
	- pagamenti di debiti da esercizi precedenti	- 269.962
B)	Saldo flussi di tesoreria da esercizi precedenti	-€ 131.198
FLUSSI DI TESORERIA PRESUNTI DA GESTIONE ES. CORRENTE:		
Incassi da gestione economica		
	da contributi dal CONI	1.311.695
	da contributi dallo stato, regioni ed enti	-
	da quote dagli associati	70.822
	da ricavi da manifestazioni internazionali	6.000
	da ricavi da manifestazioni nazionali	29.395
	da ricavi da pubblicità e sponsorizzazione	-
	da altri ricavi della gestione ordinaria	10.681
	Totale incassi da gestione economica	€ 1.428.593
Entrate da dismissioni		
	di immobilizzazioni materiali	-
	di immobilizzazioni immateriali	-
	di immobilizzazioni finanziarie	-
	Totale incassi da dismissione	€ -
Entrate da gestione finanziaria		
	da accensione mutui	-
	da accensione prestiti	-
	Totale entrate da gestione finanziaria	€ -
C1)	Totale flussi in entrata esercizio 2015	€ 1.428.593
Uscite da gestione economica		
	per attività sportiva centrale	462.813
	per attività sportiva periferica	-
	per funzionamento centrale	597.807
	per funzionamento periferico	-
	Totale pagamenti da gestione economica	€ 1.060.620
Uscite da investimenti		
	per immobilizzazioni materiali	30.235
	per immobilizzazioni immateriali	-
	per immobilizzazioni finanziarie	-
	Totale pagamenti da investimenti	€ 30.235
Uscite da gestione finanziaria		
	per rimborso mutui	123.660
	per rimborso prestiti	-
	per quote interessi	42.466
	Totale uscite da gestione finanziaria	€ 166.126
C2)	Totale flussi in uscita esercizio 2015	€ 1.256.981
D)= C1-C2	SALDO FLUSSI DA GESTIONE ESERCIZIO CORRENTE	€ 171.612
E)= A+B+D	SALDO FINALE DI TESORERIA PRESUNTO AL 31/12/15	€ 120.024

