



DELIBERAZIONE DEL 270° CONSIGLIO FEDERALE

N. 183/19

Data, 15 novembre 2019

Oggetto: 2^ nota di variazione al Bilancio di Previsione anno 2019.

Votazione: Votanti	10
Voti a favore	9
Voti contrari	0
Voti astenuti	1
Assenti	1

Consiglio Federale n. 270° del 15 novembre 2019

IL CONSIGLIO FEDERALE

- Vista** la Delibera n. 42 del 26 febbraio 2019 della Giunta Nazionale del CONI relativa all'approvazione dello Statuto Federale;
- Visto** l'art. 35 dello Statuto Federale;
- Vista** la delibera n. 233/18 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2019 e la delibera n. 122/19 con la quale è stata approvata la 1^Nota di Variazione al Bilancio di Previsione 2019;
- Visto** l'art. 7 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità della Federazione Italiana Canoa Kayak;
- Preso atto** della comunicazione del Segretario Generale CONI prot. 433/18 del 19/12/2018;
- Esaminati** gli schemi di bilancio composti dal Conto Economico riepilogativo ed analitico centrale e dal Conto economico riepilogativo ed analitico delle Strutture territoriali, dal Rendiconto Finanziario, dalla pianificazione degli investimenti e dallo schema MEF (ex art. 2, comma 4 D. MEF del 27 marzo 2013);
- Ascoltata** la relazione del Presidente Federale.
- Preso Atto** del parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti espresso nel verbale n° 13 del 12 novembre 2019.
- Sentito** il parere dei Consiglieri Federali presenti;

DELIBERA

1. L'approvazione della 2^ nota di variazione al Bilancio di Previsione anno 2019.



Gli schemi di bilancio, che sono allegati alla presente delibera e ne formano parte integrante, sono composti:

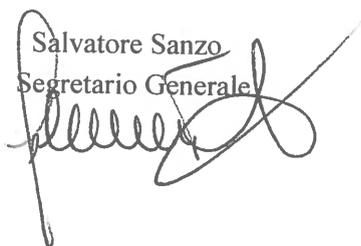
- dal Conto Economico riepilogativo ed analitico della sede centrale;
- dal Conto Economico riepilogativo ed analitico delle strutture territoriali;
- dal Rendiconto Finanziario;
- dalla Pianificazione degli Investimenti;
- dalla Relazione del Presidente Federale;
- dallo Schema MEF (ex art. 2, comma 4 D. MEF del 27 marzo 2013).

2. Di dare mandato alla Segreteria Federale di inviarlo agli uffici preposti del CONI e del CIP.

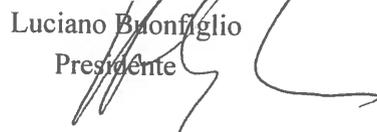
La delibera posta in votazione viene approvata dal Consiglio Federale a maggioranza dei presenti con n. 9 voti a favore e n. 1 voto astenuto, il Consigliere Sandro Barison.

Assente il Consigliere Federale, Paolo Tommasini.

Salvatore Sanzo
Segretario Generale



Luciano Buonfiglio
Presidente



1

2^ NOTA DI VARIAZIONE AL BUDGET

2019



CONTO ECONOMICO
RIEPILOGATIVO

CONTO ECONOMICO ANALITICO

CONTO ECONOMICO
RIEPILOGATIVO STRUTTURE
TERRITORIALI

CONTO ECONOMICO ANALITICO
STRUTTURE TERRITORIALI

SCHEMA MEF (ex art. 2, comma 4
D.MEF 27 marzo 2013)

RENDICONTO FINANZIARIO



Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Canoa Kayak

ITER AUTORIZZATIVO "INTERNO"

Nessuna voce rispetta entrambe le condizioni (vedi legenda)

LEGENDA

 variazione per la quale è verificata la condizione (variazione netta pari o superiore al ± 10% rispetto al valore precedente e/o variazione netta pari o superiore al ± 3% rispetto al valore dell'aggregato di appartenenza)

 variazione per la quale la condizione non è verificata

variazione netta pari o superiore al ± 10% rispetto al valore precedente e/o variazione netta pari o superiore al ± 3% rispetto al valore dell'aggregato di appartenenza

variazione per la quale la condizione non è verificata

A	B	C	D=(A + B - C)	PREV. AGG. alla 2° var.	(B - C) / A		Inc. % su Tot. Aggregato
					Variazione netta	Variazione netta %	
PREV. AGG. alla 1° var.	2° variazione						
+	-						

VALORE DELLA PRODUZIONE

Attività Centrale

Contributi Sport e Salute S.p.A	4.060.996	55.175		4.116.171	55.175	1%	1%
Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali		10.000		10.000	10.000	# N.D.	0%
Quote degli associati:	309.300		1.800	307.500	-1.800	-1%	0%
Ricavi da Manifestazioni Internazionali:							0%
Ricavi da Manifestazioni Nazionali:							0%
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni:	36.364	3.000		39.364	3.000	8%	0%
Altri ricavi della gestione ordinaria:	71.193	20.024		91.216	20.024	28%	0%
Contributi Comitato Italiano Paralimpico	334.012			334.012		0%	0%
TOTALE Attività Centrale	4.811.865 €	88.199 €	1.800 €	4.898.264 €	86.399 €	2%	2%
In % sul Valore della produzione	99%	62%	100%	98%	62%		

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
 Presidente
 (Luciano Buomfiore)

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
 Il Segretario Generale
 Salvatore Scatizzo



**QUADRO RIEPILOGATIVO
1. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO**

Esercizio **2019**

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Canoa Kayak

	A		B	C	D= (A + B - C)		(B - C) / A	Inc. % su Tot. Aggregato
	PREV. AGG. alla 1° var.	2° variazione		PREV. AGG. alla 2° var.	Variazione netta	Variazione netta %		
	+	-						
Attività Struttura Territoriale								
Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti	10.000	53.493			63.493	53.493	535%	1%
Quote degli associati:	40.000				40.000		0%	0%
Ricavi da manifestazioni:								0%
Altri ricavi della gestione:								0%
TOTALE Attività Struttura Territoriale	50.000 €	53.493 €	0 €		103.493 €	53.493 €	107%	1%
In % sul Valore della produzione	1%	38%	0%			38%		
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.861.865 €	141.691 €	1.800 €		5.001.756 €	139.891 €	3%	3%

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
Il Presidente
(Luciano Buorfini)

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
Il Segretario Generale
Salvatore Sanzo



QUADRO RIEPILOGATIVO
1. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO

Esercizio **2019**

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Canoa Kayak

A	B	C	D= (A + B - C)		(B - C) / A	Inc. % su Tot. Aggregato
			PREV. AGG. alla 1° var.	PREV. AGG. alla 2° var.		
	PREV. AGG. alla 1° var.	2° variazione			Variazione netta	Variazione netta %
	+	-				

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per Attività Sportiva

Costi per l'Attività Sportiva Centrale:

Costi PO/AL

Attività Naz. ed Internaz. P.O. ed A.L.	1.755.743	116.494	97.882	1.774.355	18.612	1%	0%
Attività rappresentative nazionali	341.826	4.375	35.480	310.721	-31.105	-9%	-1%
TOTALE Costi PO/AL	2.097.569	120.869	133.362	2.085.076	-12.493	-1%	0%
Costi attività sportiva							
Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li							0%
Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali	415.328	23.165	22.302	416.191	863	0%	0%
Partecipazione ad organismi internazionali	5.000	3.000		8.000	3.000	60%	0%
Formazione ricerca e documentazione	28.500	5.175		33.675	5.175	18%	0%
Promozione Sportiva	45.000	31.112	5.000	71.112	26.112	58%	1%
Contributi per l'attività sportiva	75.000	10.000		85.000	10.000	13%	0%
Gestione impianti sportivi	190.000	5.000	40.000	155.000	-35.000	-18%	-1%
Altri costi per l'attività sportiva							0%
Ammortamenti attività sportiva	133.696	8.389	33.333	108.752	-24.944	-19%	-1%
(Delta) rimanenze di materiale di consumo per attività sportiva							0%
TOTALE Costi attività sportiva	892.524	85.841	100.635	877.730	-14.794	-2%	0%

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

Il Presidente
(Luciano Bionfi)

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

Il Segretario Generale
(Salvatore Sanzo)

Modello



QUADRO RIEPILOGATIVO
1. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO

Esercizio **2019**

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Canoa Kayak

	A		B		C	D= (A + B - C)		(B - C)	Variazione netta	(B - C) / A	Variazione netta %	Inc. % su Tot. Aggregato
	PREV. AGG. alla 1° var.	PREV. AGG. alla 2° var.	2° variazione	PREV. AGG. alla 2° var.								
Costi Preparazione Paralimpica												
Attività Naz. ed Internaz. Preparazione Paralimpica / A.L.	256.900	8.620	5.640	259.880			2.980	2.980	1%		1%	0%
TOTALE Costi Preparazione Paralimpica	256.900	8.620	5.640	259.880			2.980	2.980	1%		1%	0%
Attività Sportiva Paralimpica												
Organizz. Manifestazione Sportive Paralimpiche Nazionali ed Internazionali	40.000	13.500		53.500			13.500	13.500	34%		34%	0%
Formazione ricerca e documentazione												0%
TOTALE Attività Sportiva Paralimpica	40.000	13.500		53.500			13.500	13.500	34%		34%	0%
TOTALE Costi per l'Attività Sportiva Centrale:	3.286.993 €	228.830 €	239.637 €	3.276.186 €			-10.807 €	-10.807 €				0%
In % sul Costo della produzione	67%	61%	78%	66%			-16%	-16%				0%
Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.:												
TOTALE Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.:	125.000 €	57.882 €	10.500 €	172.382 €			47.382 €	47.382 €	68%		68%	1%
In % sul Costo della produzione	3%	15%	3%	3%								1%
TOTALE Costi per Attività Sportiva	3.411.993 €	286.712 €	250.137 €	3.448.568 €			36.575 €	36.575 €	1%		1%	1%
In % sul Valore della produzione	70%	202%	13.896%	69%			26%	26%				
In % sul Costo della produzione	70%	76%	81%	70%			53%	53%				

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
Il Presidente
(Luigi Buomfigli)

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
Il Segretario Generale
Salvatore Sanzo
(Signature)



Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Canoa Kayak

	A		B	C	D= (A + B - C)		(B - C) / A	Variazione netta	Variazione netta %	Inc. % su Tot. Aggregato
	PREV. AGG. alla 1° var.	2° variazione			PREV. AGG. alla 2° var.					
	+	-								
Funzionamento e costi generali										
Funz. e costi gen. attività centrale:										
Costi per il personale e collaborazioni	1.079.726	5.500	4.565	1.080.661	935	0%		0%	0%	
Organi e Commissioni federali	121.028	30.000		151.028	30.000	25%		25%	1%	
Costi per la comunicazione	14.500	5.054	5.676	13.878	-622	-4%		-4%	0%	
Costi generali	207.042	28.193	36.507	198.728	-8.314	-4%		-4%	0%	
Ammortamenti per funzionamento	15.500	1.000		16.500	1.000	6%		6%	0%	
(Delta) rimanenze di materiale di consumo per funzionamento									0%	
Rimborsi allo Stato per applicazione norme di contenimento spesa pubblica amministrazione									0%	
TOTALE Funz. e costi gen. attività centrale:	1.437.796 €	69.747 €	46.748 €	1.460.795 €	22.999 €					
In % sul Costo della produzione	29%	19%	15%	29%	33%					
Funz. e costi gen. Strutt. Terr.:										
TOTALE Funz. e costi gen. Strutt. Terr.:	33.500 €	10.000 €	10.500 €	33.000 €	-500 €					
In % sul Costo della produzione	1%	3%	3%	1%	-1%					
TOTALE Funzionamento e costi generali	1.471.296 €	79.747 €	57.248 €	1.493.795 €	22.499 €					
In % sul Valore della produzione	30%	56%	3.180%	30%	16%				2%	
In % sul Costo della produzione	30%	21%	19%	30%	32%					
Accantonamento per rischi ed oneri										0%



QUADRO RIEPILOGATIVO
1. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO

Esercizio **2019**

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Canoa Kayak

	A		B	C	D= (A + B - C)		(B - C)	Variazione netta %	Inc. % su Tot. Aggregato
	PREV. AGG. alla 1° var.	PREV. AGG. alla 2° var.	2° variazione		PREV. AGG. alla 2° var.	Variazione netta			
Accantonamento a fondo svalutazione crediti									0%
Oneri diversi di gestione	7.500		10.314		17.814	10.314	138%		0%
COSTI DELLA PRODUZIONE	4.890.789 €	376.774 €	307.385 €		4.960.178 €	69.389 €		1%	1%
In % sul Valore della produzione	101%	266%	17.077%		99%	50%			
DIFF. VALORI E COSTI DELLA PROD.	-28.924 €	-235.082 €	-305.585 €		41.579 €	70.503 €			
In % sul Valore della produzione	-1%	-166%	-16.977%		1%	50%			
Proventi ed oneri finanziari									0%
Imposte sul reddito	30.000				30.000			0%	0%
RISULTATO D'ESERCIZIO	-58.924 €	-235.082 €	-305.585 €		11.579 €	70.503 €			

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
Il Presidente
(Luciano Guomigni)

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
Il Segretario Generale
(Salvatore Sanzo)



QUADRO ANALITICO
2. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO

Esercizio **2019**

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Canoa Kayak

ITER AUTORIZZATIVO "INTERNO"

Vedi motivazione nella stampa riepilogativa

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

CEA VALORE DELLA PRODUZIONE

1 Attività Centrale

CEA	Descrizione	PREV. AGG. alla 1° var.	2° variazione +	2° variazione -	PREV. AGG. alla 2° var.
1.01	Contributi Sport e Salute S.p.A				
CEA001	Attività Sportiva	532.811			532.811
CEA002	Prepar. Olimpica e Alto Livello	2.351.243	50.000		2.401.243
CEA003	Contributi per Uffici Federali				
CEA005	Contributi per Impianti Sportivi				
CEA032	Altri contributi Sport e Salute S.p.A		5.175		5.175
CEA100	Contributi per il Club Olimpico				
CEA101	Contributi per Promesse Olimpiche				
CEA500	Contributi per Uffici Federali	45.140			45.140
CEA501	Contributi per Personale Federale	552.927			552.927
CEA502	Contributo per Personale EX Sport e Salute S.p.A	358.875			358.875
CEA503	Contributi per Impianti Sportivi	220.000			220.000
CEA504	Contributi per Progetti Speciali				
	Totale	4.060.996 €	55.175 €	0 €	4.116.171 €
1.02	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali				
CEA031	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali		10.000		10.000
	Totale	0 €	10.000 €	0 €	10.000 €
1.03	Quote degli associati:				
CEA007	Quote di affiliazione	87.300		300	87.000
CEA008	Quote di tesseramento	199.500		1.500	198.000
CEA009	Multe e tasse gara	22.500			22.500
CEA010	Diritti di segreteria				
CEA011	Quote iscrizione a corsi				
CEA012	Quote abbonamento alla rivista federale				
CEA013	Rilascio Brevetti				
CEA030	Quote per licenze				
	Totale	309.300 €	0 €	1.800 €	307.500 €
1.04	Ricavi da Manifestazioni Internazionali:				
CEA014	Contributi dalla Federazione Internazionale				
CEA015	Contributi e rimborsi da altre organizzazioni				
CEA016	Pubblicità, sponsorizzazioni				
CEA017	Diritti televisivi				
CEA018	Vendita di materiale promozionale				
CEA019	Vendita biglietti				
CEA033	Vendita di servizi				
	Totale	0 €	0 €	0 €	0 €
1.05	Ricavi da Manifestazioni Nazionali:				
CEA015	Contributi e rimborsi da altre organizzazioni				
CEA016	Pubblicità, sponsorizzazioni				
CEA017	Diritti televisivi				
CEA018	Vendita di materiale promozionale				
CEA019	Vendita biglietti				
CEA033	Vendita di servizi				
	Totale	0 €	0 €	0 €	0 €
1.06	Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni:				
CEA020	Sponsors istituzionali	36.364	3.000		39.364
CEA021	Fornitori ufficiali della Federazione				
CEA022	Pubblicità su mezzi di comunicazione federale				
	Totale	36.364 €	3.000 €	0 €	39.364 €
1.07	Altri ricavi della gestione ordinaria:				
CEA011	Quote iscrizione a corsi				
CEA019	Vendita biglietti				
CEA023	Plusvalenze	910	7.148		8.058
CEA024	Vendita di Pubblicazioni, materiale didattico e altro materiale sportivo				

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

Il Presidente
(*Luciano Buonfiglio*)

Software Paneura

Modello

Il Segretario
(*Salvatore Galasso*)

Pagina 7



2. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Canoa Kayak

CEA025	Rimborsi dal CONI per scambi tecnici
CEA026	Recuperi e rimborsi da terzi
CEA027	Fitti attivi e convenzioni con terzi
CEA028	Altre prestazioni da terzi
CEA040	Sopravvenienze e insussistenze attive non iscrivibili in altre voci
Totale	

1.08	Contributi Comitato Italiano Paralimpico
CEA501	Contributi personale già con contratto federale
CEA600	Contributi per attività paralimpica / A.L.
CEA601	Contributi costo lavoro personale ex Comitato Paralimpico
Totale	

PREV. AGG. alla 1° var.	2° variazione		PREV. AGG. alla 2° var.
	+	-	
3.283	5.362		8.645
67.000	1.406		68.406
	6.107		6.107
71.193 €	20.024 €	0 €	91.216 €
41.090			41.090
292.922			292.922
334.012 €	0 €	0 €	334.012 €
4.811.865 €	88.199 €	1.800 €	4.898.264 €
99%	62%	100%	98%

TOTALE Attività Centrale

In % sul Valore della produzione

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
 Il Presidente
 (Luciano Buonfiglio)

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
 Il Segretario Generale
 Salvatore Sanzò



QUADRO ANALITICO
2. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO

Esercizio **2019**

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Canoa Kayak

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

2 Attività Struttura Territoriale

		PREV. AGG. alla 1° var.	2° variazione +	2° variazione -	PREV. AGG. alla 2° var.
2.02	Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti				
CEA031	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	10.000	53.493		63.493
	Totale	10.000 €	53.493 €	0 €	63.493 €
2.03	Quote degli associati:				
CEA007	Quote di affiliazione				
CEA008	Quote di tesseramento				
CEA009	Multe e tasse gara				
CEA010	Diritti di segreteria				
CEA011	Quote iscrizione a corsi	40.000			40.000
CEA029	Quote abbonamento a pubblicazioni				
	Totale	40.000 €	0 €	0 €	40.000 €
2.04	Ricavi da manifestazioni:				
CEA016	Pubblicità, sponsorizzazioni				
CEA017	Diritti televisivi				
CEA018	Vendita di materiale promozionale				
CEA019	Vendita biglietti				
CEA033	Vendita di servizi				
	Totale	0 €	0 €	0 €	0 €
2.05	Altri ricavi della gestione:				
CEA011	Quote iscrizione a corsi				
CEA019	Vendita biglietti				
CEA024	Vendita di Pubblicazioni, materiale didattico e altro materiale sportivo				
CEA026	Recuperi e rimborsi da terzi				
CEA027	Fitti attivi e convenzioni con terzi				
	Totale	0 €	0 €	0 €	0 €
TOTALE Attività Struttura Territoriale		50.000 €	53.493 €	0 €	103.493 €
In % sul Valore della produzione		1%	38%	0%	2%
VALORE DELLA PRODUZIONE		4.861.865 €	141.691 €	1.800 €	5.001.756 €

DEF. **FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK**
Il Presidente
(Luciano Buonfiglio)

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
Il Segretario Generale
Salvatore Sarzo



2. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Canoa Kayak

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

CEB COSTI DELLA PRODUZIONE

- 1 Costi per 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.				
1.01.01.01.01	Partecipazione a Manif. Sport. Naz. - Intern. finalizzate alla Prep. Olimp.-Alto Livello:				
CEB001	Spese di trasferta e soggiorno	324.845	55.000		379.845
CEB002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	17.375		1.575	15.800
CEB003	Compensi per staff tecnico				
CEB004	Compensi per staff sanitario	11.160		10.162	998
CEB005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	4.269			4.269
CEB006	Spese mediche				
CEB007	Premi di classifica	230.000		30.000	200.000
CEB008	Premi di assicurazione	60.000		8.000	52.000
CEB010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw				
CEB012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni	43.800			43.800
CEB013	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi				
CEB014	Trasporto e facchinaggio	5.000		5.000	
CEB016	Altre spese				
CEB018	Acquisto materiale di consumo				
CEB030	Manutenzione ordinaria				
CEB063	Servizi di pulizia e sorveglianza				
CEB065	Canoni ed oneri locativi				
CEB084	Oneri previdenziali arbitri				
CEB120	Contributi ad associazioni e terzi	20.000			20.000
	Totale	716.449	55.000	54.737	716.712

1.01.01.01.02	Allenamenti e stages:				
CEB001	Spese di trasferta e soggiorno	529.059	20.000		549.059
CEB002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	26.875		7.325	19.550
CEB003	Compensi per staff tecnico				
CEB004	Compensi per staff sanitario	18.360		15.820	2.540
CEB005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	20.500		7.500	13.000
CEB006	Spese mediche				
CEB010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw				
CEB014	Trasporto e facchinaggio			4.000	4.000
CEB016	Altre spese				
CEB018	Acquisto materiale di consumo				
CEB030	Manutenzione ordinaria	15.000		7.500	22.500
CEB063	Servizi di pulizia e sorveglianza				
CEB065	Canoni ed oneri locativi				
	Totale	609.794	31.500	30.645	610.649

1.01.01.01.03	Funzionamento Commissioni Tecniche:				
CEB001	Spese di trasferta e soggiorno	26.200			26.200
CEB002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari				
CEB016	Altre spese				
	Totale	26.200			26.200

1.01.01.01.04	Compensi per prestazioni contrattuali:				
CEB003	Compensi per staff tecnico	321.000		12.500	308.500
CEB004	Compensi per staff sanitario	46.500		20.734	67.234
CEB009	Compensi per distaccati Ministero				
	Totale	367.500	20.734	12.500	375.734

1.01.01.01.05	Interventi per gli atleti:				
CEB006	Spese mediche	10.000		5.000	15.000
CEB019	Tutela assicurativa				
CEB020	Tutela previdenziale				
CEB021	Borse di studio				

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

Il Presidente
(Luciano Buciniglio)

Software Paneura

Modello

Il Segretario Generale
Salvatore Scario



QUADRO ANALITICO
2. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO

Esercizio **2019**

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Canoa Kayak

CEB022	Contributi ad atleti ed altri soggetti
CEB026	Tutela sanitaria
CEB400	Borse di studio agli atleti per il Club Olimpico CONI
CEB401	Contributi agli atleti per le promesse olimpiche CONI
	Totale

1.01.01.01.06	Spese per antidoping:
CEB001	Spese di trasferta e soggiorno
CEB023	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Commissioni Antidoping
CEB024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche
CEB025	Spese controlli antidoping
CEB040	Compensi per servizi tecnico-scientifici
	Totale

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

1.01.01.02	Attività rappresentative nazionali
1.01.01.02.01	Partecipaz. a Manif. sportive naz./inter.:
CEB001	Spese di trasferta e soggiorno
CEB002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari
CEB003	Compensi per staff tecnico
CEB004	Compensi per staff sanitario
CEB005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili
CEB006	Spese mediche
CEB007	Premi di classifica
CEB008	Premi di assicurazione
CEB010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw
CEB012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni
CEB013	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi
CEB014	Trasporto e facchinaggio
CEB016	Altre spese
CEB018	Acquisto materiale di consumo
CEB030	Manutenzione ordinaria
CEB063	Servizi di pulizia e sorveglianza
CEB065	Canoni ed oneri locativi
CEB084	Oneri previdenziali arbitri
CEB120	Contributi ad associazioni e terzi
	Totale

1.01.01.02.02	Allenamenti e stages:
CEB001	Spese di trasferta e soggiorno
CEB002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari
CEB003	Compensi per staff tecnico
CEB004	Compensi per staff sanitario
CEB005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili
CEB006	Spese mediche
CEB010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw
CEB014	Trasporto e facchinaggio
CEB016	Altre spese
CEB018	Acquisto materiale di consumo
CEB030	Manutenzione ordinaria
CEB063	Servizi di pulizia e sorveglianza
CEB065	Canoni ed oneri locativi
	Totale

1.01.01.02.03	Funzionamento Commissioni Tecniche:
CEB001	Spese di trasferta e soggiorno
CEB002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari
CEB016	Altre spese
	Totale

1.01.01.02.04	Compensi per prestazioni contrattuali:
CEB003	Compensi per staff tecnico
CEB004	Compensi per staff sanitario
CEB009	Compensi per distanti

PREV. AGG. alla 1° var.	2° variazione		PREV. AGG. alla 2° var.
	+	-	
10.800	4.260		15.060
20.800	9.260		30.060
15.000			15.000
15.000			15.000
1.755.743	116.494	97.882	1.774.355

134.100		30.000	104.100
6.550	3.275		9.825
3.600		1.320	2.280
25.380		4.160	21.220
169.630	3.275	35.480	137.425

130.371			130.371
15.025	400		15.425
1.800	700		2.500
147.196	1.100		148.296

25.000			25.000
--------	--	--	--------

Il Presidente
(Luolano Buonfiglio)

Software Paneura

Modello

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
Il Segretario Generale
Salvatore Sanzo

Pagina 11

**2. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO**

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Canoa Kayak

	PREV. AGG. alla 1° var.	2° variazione		PREV. AGG. alla 2° var.
		+	-	
Totale	25.000			25.000
1.01.01.02.05 Interventi per gli atleti:				
CEB006 Spese mediche				
CEB019 Tutela assicurativa				
CEB020 Tutela previdenziale				
CEB021 Borse di studio				
CEB022 Contributi ad atleti ed altri soggetti				
CEB026 Tutela sanitaria				
Totale				
1.01.01.02.06 Spese per antidoping:				
CEB001 Spese di trasferta e soggiorno				
CEB023 Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Commissioni Antidoping				
CEB024 Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche				
CEB025 Spese controlli antidoping				
CEB040 Compensi per servizi tecnico-scientifici				
Totale				
TOTALE Attività rappresentative nazionali	341.826	4.375	35.480	310.721
TOTALE Costi PO/AL	2.097.569 €	120.869 €	133.362 €	2.085.076 €

:DER... FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

Il Presidente
(Luciano Buonfiglio)

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

Il Segretario Generale
Salvatore Sanzo



QUADRO ANALITICO
2. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO

Esercizio **2019**

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Canoa Kayak

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

1.01.02 Costi attività sportiva

1.01.02.01	Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li			
CEB001	Spese di trasferta e soggiorno			
CEB002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari			
CEB005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili			
CEB007	Premi di classifica			
CEB008	Premi di assicurazione			
CEB010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw			
CEB011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze			
CEB012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni			
CEB013	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi			
CEB014	Trasporto e facchinaggio			
CEB016	Altre spese			
CEB017	Acquisto biglietti			
CEB018	Acquisto materiale di consumo			
CEB024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche			
CEB028	Contributi a Comitati Organizzatori			
CEB029	Corrispettivo per ingaggio squadre partecipanti			
CEB030	Manutenzione ordinaria			
CEB031	Assistenza medica, antidoping			
CEB033	Promozione, comunicazione e marketing			
CEB040	Compensi per servizi tecnico-scientifici			
CEB045	Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva / radiofonica			
CEB065	Canoni ed oneri locativi			
CEB084	Oneri previdenziali arbitri			
CEB120	Contributi ad associazioni e terzi			
CEB220	Costi per altri servizi e prestazioni			
TOTALE Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li				
1.01.02.02	Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali			
CEB001	Spese di trasferta e soggiorno	110.000		105.000
CEB002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	85.000	5.000	75.000
CEB005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili		10.000	
CEB007	Premi di classifica			
CEB008	Premi di assicurazione			
CEB010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw			
CEB011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze	40.000	665	40.665
CEB012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni			
CEB013	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi	15.000	2.500	17.500
CEB014	Trasporto e facchinaggio	2.500		1.500
CEB016	Altre spese	1.470	1.000	1.470
CEB017	Acquisto biglietti			
CEB018	Acquisto materiale di consumo			
CEB024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche			
CEB028	Contributi a Comitati Organizzatori	13.500		13.500
CEB029	Corrispettivo per ingaggio squadre partecipanti			
CEB030	Manutenzione ordinaria			
CEB031	Assistenza medica, antidoping			
CEB033	Promozione, comunicazione e marketing	15.000		15.000
CEB040	Compensi per servizi tecnico-scientifici	77.858	2.500	75.358
CEB045	Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva / radiofonica	20.000		20.000
CEB065	Canoni ed oneri locativi	25.000	3.802	21.198
CEB084	Oneri previdenziali arbitri			
CEB120	Contributi ad associazioni e terzi			
CEB220	Costi per altri servizi e prestazioni	10.000	20.000	30.000
TOTALE Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali		415.328	23.165	416.191
1.01.02.03	Partecipazione ad organismi internazionali			
CEB001	Spese di trasferta e soggiorno	2.500	3.000	5.500
CEB002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari			
CEB034	Quote di adesione ad organismi internazionali	2.500		2.500
CEB042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi, fiere e conferenze stampa			

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

Il Segretario Generale
Salvatore Sanzo

EDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

Il Presidente
(Luciano Buonfanti)

Software Paneura

Modello



QUADRO ANALITICO

2. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO

Esercizio **2019**

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Canoa Kayak

	PREV. AGG. alla 1° var.	2° variazione		PREV. AGG. alla 2° var.
		+	-	
CEB024 Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche			2.501	2.501
CEB030 Manutenzione ordinaria				
CEB033 Promozione, comunicazione e marketing	15.000	2.300		17.300
CEB040 Compensi per servizi tecnico-scientifici		2.500		2.500
CEB045 Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva / radiofonica				
CEB054 Formazione di quadri tecnici e altri soggetti				
CEB065 Canoni ed oneri locativi			3.511	3.511
CEB084 Oneri previdenziali arbitri				
CEB120 Contributi ad associazioni e terzi				
TOTALE Promozione Sportiva	45.000	31.112	5.000	71.112
1.01.02.06 Contributi per l'attività sportiva				
CEB058 Contributi a Società e Associazioni Sportive	75.000	10.000		85.000
CEB059 Contributi a Discipline Associate				
CEB060 Contributi a Sezioni Covenzionate				
CEB061 Contributi ad altri soggetti				
CEB221 Contributi a Leghe				
TOTALE Contributi per l'attività sportiva	75.000	10.000		85.000
1.01.02.07 Gestione impianti sportivi				
CEB005 Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili				
CEB008 Premi di assicurazione	2.500			2.500
CEB016 Altre spese	5.000		3.000	2.000
CEB018 Acquisto materiale di consumo	5.000		1.500	3.500
CEB024 Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	5.000		2.500	2.500
CEB030 Manutenzione ordinaria	32.500		5.000	27.500
CEB040 Compensi per servizi tecnico-scientifici				
CEB063 Servizi di pulizia e sorveglianza	15.000		5.000	10.000
CEB064 Utenze e servizi	33.000	5.000		38.000
CEB065 Canoni ed oneri locativi	25.000		8.000	17.000
CEB220 Costi per altri servizi e prestazioni	67.000		15.000	52.000
TOTALE Gestione impianti sportivi	190.000	5.000	40.000	155.000
1.01.02.08 Altri costi per l'attività sportiva				
CEB001 Spese di trasferta e soggiorno				
CEB008 Premi di assicurazione				
CEB017 Acquisto biglietti				
CEB122 Acquisto modulistica per attività sportiva				
CEB123 Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Commissioni sportive				
CEB220 Costi per altri servizi e prestazioni				
TOTALE Altri costi per l'attività sportiva				
1.01.02.09 Ammortamenti attività sportiva				
CEB067 Ammortamento immobilizzazioni materiali	89.013	8.389		97.402
CEB068 Ammortamento immobilizzazioni immateriali	44.683		33.333	11.350
TOTALE Ammortamenti attività sportiva	133.696	8.389	33.333	108.752
1.01.02.11 (Delta) rimanenze di materiale di consumo per attività sportiva				
CEB140 (Delta) rimanenze di materiale di consumo				
TOTALE (Delta) rimanenze di materiale di consumo per attività sportiva				
TOTALE Costi attività sportiva	892.524 €	85.841 €	100.635 €	877.730 €
1.01.03 Costi Preparazione Paralimpica				
1.01.03.01 Attività Naz. ed Internaz. Preparazione Paralimpica / A.L.				
1.01.03.01.01 Partecipazione a Manif. Sport. Naz. - Intern. finalizzate alla Preparazione Paralimpica				
CEB001 Spese di trasferta e soggiorno	85.000			85.000
CEB002 Indennità, diarie e rimborsi forfettari	8.000			8.000
CEB003 Compensi per staff tecnico				
CEB004 Compensi per staff sanitario	4.500			4.500
CEB005 Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	2.000			2.000
CEB006 Spese mediche				
CEB007 Premi di classifica	20.000	3.620		23.620

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

Il Presidente
(Luciano Buonfigli)

Software Paneura

Modello

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

Il Segretario Generale
(Salvatore Sanzo)

Pagina 15



QUADRO ANALITICO
2. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO

Esercizio **2019**

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Canoa Kayak

	PREV. AGG. alla 1° var.	2° variazione		PREV. AGG. alla 2° var.
		+	-	
CEB008 Premi di assicurazione	4.500			4.500
CEB010 Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw				
CEB012 Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni	7.500		3.640	3.860
CEB013 Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi				
CEB014 Trasporto e facchinaggio				
CEB016 Altre spese				
CEB018 Acquisto materiale di consumo	1.000	1.500		2.500
CEB030 Manutenzione ordinaria		1.500		1.500
CEB063 Servizi di pulizia e sorveglianza				
CEB065 Canoni ed oneri locativi				
CEB084 Oneri previdenziali arbitri				
CEB120 Contributi ad associazioni e terzi				
Totale	132.500	6.620	3.640	135.480
1.01.03.01.02 Allenamenti e stages:				
CEB001 Spese di trasferta e soggiorno	65.000			65.000
CEB002 Indennità, diarie e rimborsi forfettari	12.000			12.000
CEB003 Compensi per staff tecnico				
CEB004 Compensi per staff sanitario	2.500	2.000		4.500
CEB005 Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili				
CEB006 Spese mediche	1.000			1.000
CEB010 Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw				
CEB014 Trasporto e facchinaggio				
CEB016 Altre spese				
CEB018 Acquisto materiale di consumo				
CEB020 Tutela previdenziale				
CEB030 Manutenzione ordinaria				
CEB063 Servizi di pulizia e sorveglianza				
CEB065 Canoni ed oneri locativi				
Totale	80.500	2.000		82.500
1.01.03.01.03 Funzionamento Commissioni Tecniche:				
CEB001 Spese di trasferta e soggiorno	8.000		2.000	6.000
CEB002 Indennità, diarie e rimborsi forfettari				
CEB016 Altre spese				
Totale	8.000		2.000	6.000
1.01.03.01.04 Compensi per prestazioni contrattuali:				
CEB003 Compensi per staff tecnico	17.000			17.000
CEB004 Compensi per staff sanitario	11.000			11.000
CEB009 Compensi per distaccati Ministero				
Totale	28.000			28.000
1.01.03.01.05 Interventi per gli atleti:				
CEB006 Spese mediche				
CEB019 Tutela assicurativa				
CEB020 Tutela previdenziale				
CEB021 Borse di studio				
CEB022 Contributi ad atleti ed altri soggetti	6.900			6.900
CEB026 Tutela sanitaria				
Totale	6.900			6.900
1.01.03.01.06 Spese per antidoping:				
CEB001 Spese di trasferta e soggiorno				
CEB023 Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Commissioni Antidoping				
CEB024 Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche				
CEB025 Spese controlli antidoping	1.000			1.000
CEB040 Compensi per servizi tecnico-scientifici				
Totale	1.000			1.000
TOTALE Attività Naz. ed Internaz. Preparazione Paralimpica / A.L.	256.900	8.620	5.640	259.880
TOTALE Costi Preparazione Paralimpica	256.900 €	8.620 €	5.640 €	259.880 €

1.01.04 Attività Sportiva Paralimpica

EDERA ALIANZA CANOA KAYAK

Il Presidente

(Luclano Buonfigli)

Software Paneura

Modello

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

Il Segretario Generale

Salvatore Sanzo

Pagina 16



QUADRO ANALITICO
2. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO

Esercizio **2019**

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Canoa Kayak

CEB065	Canoni ed oneri locativi
CEB096	Servizi giuridici, amministrativi e fiscali
CEB098	Spese per manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito internet
CEB099	Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali
CEB100	Spese per liti, arbitrati e risarcimenti
CEB101	Spese postali e telefoniche
CEB105	Spese di rappresentanza
CEB106	Commissioni bancarie e postali
CEB107	Provvigioni per intermediazione pubblicitaria
CEB223	Costo per la sicurezza del personale

TOTALE Costi generali

2.01.05 Ammortamenti per funzionamento

CEB067	Ammortamento immobilizzazioni materiali
CEB068	Ammortamento immobilizzazioni immateriali

TOTALE Ammortamenti per funzionamento

2.01.07 (Delta) rimanenze di materiale di consumo per funzionamento

CEB140	(Delta) rimanenze materiale di consumo
--------	--

TOTALE (Delta) rimanenze di materiale di consumo per funzionamento

2.01.08 Rimborsi allo Stato per applicazione norme di contenimento spesa pubblica amministrazione

CEB301	Somme da riversare allo Stato per applicazione disposizioni di finanza pubblica
--------	---

TOTALE Rimborsi allo Stato per applicazione norme di contenimento spesa pubblica amministrazione

TOTALE Funz. e costi gen. attività centrale:

In % sul Costo della produzione

2.02 Funz. e costi gen. Strutt. Terr.:

TOTALE Funz. e costi gen. Strutt. Terr.:

In % sul Costo della produzione

TOTALE Funzionamento e costi generali

In % sul Valore della produzione

In % sul Costo della produzione

PREV. AGG. alla 1° var.	2° variazione		PREV. AGG. alla 2° var.
	+	-	
20.000		1.621	18.379
37.000	24.193		61.193
47.000		25.686	21.314
25.000		3.000	22.000
5.000			5.000
3.500			3.500
2.342			2.342
207.042 €	28.193 €	36.507 €	198.728 €
15.500	1.000		16.500
15.500 €	1.000 €	0 €	16.500 €
0 €	0 €	0 €	0 €
0 €	0 €	0 €	0 €
1.437.796 €	69.747 €	46.748 €	1.460.795 €
29%	19%	15%	29%
33.500 €	10.000 €	10.500 €	33.000 €
1%	3%	3%	1%
1.471.296 €	79.747 €	57.248 €	1.493.795 €
30%	56%	3.180%	30%
30%	21%	19%	30%

EDERA... ALIANA CANOA KAYAK

Il Presidente
(Luciano Buonfiglio)

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

Il Segretario Generale
Salvatore Sanzo



QUADRO ANALITICO
2. VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO

Esercizio **2019**

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Canoa Kayak

3 Accantonamenti

CEB069	Accantonamento altri fondi rischi e oneri
CEB070	Accantonamento cause legali in corso

TOTALE Accantonamento per rischi ed oneri

CEB603	Accantonamento a fondo svalutazione crediti
--------	---

TOTALE Accantonamento a fondo svalutazione crediti

4 Oneri diversi di gestione

CEB108	Imposte indirette, tasse e contributi
CEB150	Minusvalenze
CEB151	Perdite su crediti
CEB152	Sopravvenienze e insussistenze passive non iscrivibili in altre voci

TOTALE Oneri diversi di gestione

COSTI DELLA PRODUZIONE

In % sul Valore della produzione

DIFF. VALORI E COSTI DELLA PROD.

In % sul Valore della produzione

CEC	Proventi ed oneri finanziari
CEC001	Interessi attivi
CEC002	Interessi passivi
CEC003	Interessi passivi su mutui
CEC004	Altri oneri e proventi finanziari

TOTALE Proventi ed oneri finanziari

CEE	Imposte sul reddito
CEE002	IRAP
CEE003	IRES

TOTALE Imposte sul reddito

RISULTATO D'ESERCIZIO

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

0 €	0 €	0 €	0 €
0 €	0 €	0 €	0 €

7.500	2.500		10.000
	88		88
	7.726		7.728
7.500 €	10.314 €	0 €	17.814 €

4.890.789 €	376.774 €	307.385 €	4.960.178 €
101%	266%	17.077%	99%

-28.924 €	-235.082 €	-305.585 €	41.579 €
-1%	-166%	-16.977%	1%

0 €	0 €	0 €	0 €

30.000			30.000
30.000 €	0 €	0 €	30.000 €

-58.924 €	-235.082 €	-305.585 €	11.579 €
-----------	------------	------------	----------

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
Il Presidente
(Luciano Buonfi)

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
Il Segretario Generale
Salvatore Sarzo



QUADRO RIEPILOGATIVO

3. ALLEGATO VARIAZIONI PREVENTIVO ECONOMICO ORGANIZZAZIONI TERRITORIALI - Funzionari Delegati

Esercizio **2019**

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Canoa Kayak

ITER AUTORIZZATIVO "INTERNO"

Nessuna voce rispetta entrambe le condizioni (vedi legenda)

LEGENDA

variazione per la quale è verificata la condizione (variazione netta pari o superiore al $\pm 10\%$ rispetto al valore precedente e/o variazione netta pari o superiore al $\pm 3\%$ rispetto al valore dell'aggregato di appartenenza)

variazione per la quale la condizione non è verificata

A	B	C	D= (A + B - C)	PREV. AGG. alla 2° var.	2° variazione		(B - C) / A	Variazione netta	Variazione netta %	Inc. % su Tot. Aggregato
					PREV. AGG. alla 1° var.	+				

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per Attività Sportiva

Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.:

Attività agonistica	4.500	6.500	500	10.500				6.000	133%	0%
Organizzazione Manifestazione Sportive	62.500	5.050	7.000	60.550				-1.950	-3%	0%
Corsi di formazione	16.500		3.000	13.500				-3.000	-18%	0%
Promozione Sportiva	1.500	1.332		2.832				1.332	89%	0%
Contributi all'attività sportiva	40.000	45.000		85.000				45.000	113%	1%
Gestione impianti sportivi										0%
TOTALE Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.:	125.000 €	57.882 €	10.500 €	172.382 €				47.382 €	38%	1%

TOTALE Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.:

Funzionamento e costi generali

Funz. e costi gen. Strutt. Terr.:

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

Il segretario Generale
Salvatore Sanzo



Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Canoa Kayak

	A		B	C	D= (A + B - C)		(B - C) / A	Inc. % su Tot. Aggregato
	PREV. AGG. alla 1° var.	2° variazione	PREV. AGG. alla 2° var.	PREV. AGG. alla 2° var.	Variazione netta	Variazione netta %		
Costi per i collaboratori	4.000				4.000		0%	0%
Organi e Commissioni	8.000	10.000			18.000	10.000	125%	0%
Costi generali	21.500		10.500		11.000	-10.500	-49%	0%
TOTALE Funz. e costi gen. Strutt. Terr.:	33.500 €	10.000 €	10.500 €	33.000 €	33.000 €	-500 €	-1%	0%
Costi della Struttura Territoriale	158.500 €	67.882 €	21.000 €	205.382 €	205.382 €	46.882 €		

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
Il Presidente
(Luclano Buomfiglio)

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
Il Segretario Generale
Salvatore Santo



**VARIAZIONI AL PREVENTIVO ECONOMICO
ORGANIZZAZIONI
TERRITORIALI - Funzionari Delegati**

Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Canoa Kayak

CEB033	Promozione, comunicazione e marketing
CEB040	Compensi per servizi tecnico-scientifici
CEB065	Canoni ed oneri locativi

TOTALE Promozione Sportiva

1.02.05 Contributi all'attività sportiva

CEB058	Contributi a Società e Associazioni sportive
CEB061	Contributi ad altri soggetti

TOTALE Contributi all'attività sportiva

1.02.06 Gestione impianti sportivi

CEB005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili
CEB016	Altre spese
CEB063	Servizi di pulizia e sorveglianza
CEB065	Canoni ed oneri locativi

TOTALE Gestione impianti sportivi

**TOTALE Costi per att. sportiva della Strutt.
Terr.:**

PREV. AGG. alla 1° var.	2° variazione		PREV. AGG. alla 2° var.
	+	-	
500			500
1.500 €	1.332 €	0 €	2.832 €
40.000	45.000		85.000
40.000 €	45.000 €	0 €	85.000 €
0 €	0 €	0 €	0 €
125.000 €	57.882 €	10.500 €	172.382 €

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
Il Presidente
(Luigi Buonfanciulli)

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
Il Segretario
Salvatore Santoro



Denominazione Federazione:

Federazione Italiana Canoa Kayak

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

2 Funzionamento e costi generali

2.02 Funz. e costi gen. Strutt. Terr.:

2.02.01 Costi per i collaboratori

CEB080	Collaboratori - compensi
CEB081	Collaboratori - oneri previdenziali
CEB082	Collaboratori - assicurazione INAIL
CEB083	Collaboratori - Rimborso spese missioni

4.000			4.000
4.000 €	0 €	0 €	4.000 €

TOTALE Costi per i collaboratori

2.02.02 Organi e Commissioni

CEB001	Spese di trasferta e soggiorno
CEB087	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di gestione
CEB088	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Collegio dei Revisori dei conti
CEB089	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di giustizia sportiva
CEB109	Assemblea regionale
CEB110	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Commissioni regionali

8.000	10.000		18.000
8.000 €	10.000 €	0 €	18.000 €

TOTALE Organi e Commissioni

2.02.03 Costi generali

CEB001	Spese di trasferta e soggiorno
CEB008	Premi di assicurazioni
CEB010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw
CEB014	Trasporto e facchinaggio
CEB018	Acquisto materiale di consumo
CEB030	Manutenzione ordinaria
CEB033	Promozione, comunicazione e marketing
CEB042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi, fiere e conferenze stampa
CEB044	Acquisto giornali, riviste, pubblicazioni tecniche
CEB064	Utenze e servizi
CEB065	Canoni ed oneri locativi
CEB096	Servizi giuridici, amministrativi e fiscali
CEB098	Spese per manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito internet
CEB099	Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali
CEB101	Spese postali e telefoniche
CEB105	Spese di rappresentanza
CEB106	Commissioni bancarie e postali
CEB108	Imposte indirette, tasse e contributi

4.000		3.000	1.000
5.000		3.000	2.000
500			500
10.000		4.000	6.000
1.500			1.500
500		500	
21.500 €	0 €	10.500 €	11.000 €

TOTALE Costi generali

TOTALE Funz. e costi gen. Strutt. Terr.:

33.500 €	10.000 €	10.500 €	33.000 €
-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Costi della Struttura Territoriale

158.500 €	67.882 €	21.000 €	205.382 €
------------------	-----------------	-----------------	------------------

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
Il Presidente
(Luclano Buonfiglio)

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
Il Segretario Generale
Salvatore Sanzo


VARIAZIONE DI BILANCIO N. 2
SCHEMA MEF (ex art. 2, comma 4 D.MEF 27 marzo 2013)

Esercizio 2019

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	PREV. AGG. alla 1° var.	2° variazione		PREV. AGG. alla 2° var.
		+	-	
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	4.790.672	119.868		4.910.540
a) contributo ordinario dallo Stato				
b) corrispettivi da contratto di servizio				
1) con lo Stato				
2) con le Regioni				
3) con altri enti pubblici				
4) con l'Unione Europea				
c) contributi in conto esercizio	4.405.008	118.668		4.523.676
1) contributi dallo Stato				
2) contributi da Regioni				
3) contributi da altri enti pubblici	4.405.008	118.668		4.523.676
4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali				
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	385.664	1.200		386.864
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi	71.193	20.024		91.216
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	71.193	20.024		91.216
Totale valore della produzione (A)	4.861.865	139.891	0	5.001.756
B) COSTO DELLA PRODUZIONE				
10) ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	149.196	9.389	33.333	125.252
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.683		33.333	11.350
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	104.513	9.389		113.902
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi				
13) altri accantonamenti				
14) oneri diversi di gestione	7.500	10.314		17.814
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica				
b) altri oneri diversi di gestione	7.500	10.314		17.814
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	147.269		3.203	144.066
7) per servizi	3.462.070	116.384	22.307	3.556.147
a) erogazione di servizi istituzionali	176.700	60.760		237.460
b) acquisizione di servizi	3.064.370	15.624		3.079.994
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	91.972		22.307	69.665
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	129.028	40.000		169.028
8) per godimento beni di terzi	81.000		7.291	73.709
9) per il personale	1.043.754	800	1.365	1.043.189
a) salari e stipendi	741.343			741.343
b) oneri sociali	219.886			219.886
c) trattamento di fine rapporto	46.889			46.889
d) trattamento di quiescenza e simili	1.109	800		1.909
e) altri costi	34.527		1.365	33.162
Totale costo della produzione (B)	4.890.789	136.887	67.499	4.960.178
Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)	-28.924	3.004	-67.499	41.579

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

 Il Presidente
 (Luclano Buoni)

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

 Il Segretario Generale
 Salvatore Sanzo


VARIAZIONE DI BILANCIO N. 2
SCHEMA MEF (ex art. 2, comma 4 D.MEF 27 marzo 2013)

Esercizio 2019

	PREV. AGG. alla 1° var.	2° variazione		PREV. AGG. alla 2° var.
		+	-	
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e col				
16) altri proventi finanziari				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi da quelli precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e c				
17) interessi ed altri oneri finanziari				
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari				
17bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C)	0	0	0	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-28.924	3.004	-67.499	41.579
E) Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	30.000	0	0	30.000
DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-58.924	3.004	-67.499	11.579

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

 Il Presidente
 (Luciano Buonfiglio)

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

 Il Segretario Generale
 Salvatore Sanzo

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

RENDICONTO FINANZIARIO



DESCRIZIONE ENTRATE/USCITE	PREV. EC. AGG. 2019	2^ NOTA DI VARIAZIONE 2019		PREV. EC. AGG. 2019
		+	-	
A) SALDO INIZIALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 1/1/2019	1.608.126	0	0	1.608.126
B) FLUSSI DI TESORERIA PRESUNTI DA GESTIONE ESERCIZI PRECEDENTI:				
incassi di crediti da esercizi precedenti (+)	270.587	0	0	270.587
pagamenti di debiti da esercizi precedenti (-)	561.937	0	0	561.937
Saldo flussi di tesoreria da esercizi precedenti	-291.350	0	0	-291.350
FLUSSI DI TESORERIA PRESUNTI DA GESTIONE ES. CORRENTE:				
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA				
da contributi dal CONI	3.686.328	843.456	0	4.529.784
da contributi dallo stato, regioni ed enti	10.000	63.493	0	73.493
da quote dagli associati	349.300	0	1.800	347.500
da ricavi da manifestazioni internazionali	0	0	0	0
da ricavi da manifestazioni nazionali	0	0	0	0
da ricavi da pubblicità e sponsorizzazione	36.364	3.000	0	39.364
da altri ricavi della gestione ordinaria	32.697	12.876	0	45.572
da contributi comitato Paralimpico	171.090	0	0	171.090
Totale incassi da gestione economica	4.285.779	922.824	1.800	5.206.803
ENTRATE DA DISMISSIONI				
di immobilizzazioni materiali	910	7.148	0	8.058
di immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0
di immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0
di attività finanziarie non immobilizzate	0	0	0	0
Totale incassi da dismissione	910	7.148	0	8.058
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA				
da accensione mutui	500.000	0	500.000	0
da accensione prestiti	0	0	0	0
da interessi attivi bancari/postali	0	0	0	0
Totale entrate da gestione finanziaria	500.000	0	500.000	0
Totale flussi in entrata esercizio	4.786.689	929.972	501.800	5.214.862
C1) USCITE DA GESTIONE ECONOMICA				
per attività sportiva centrale	3.092.936	220.441	266.665	3.046.712
per attività sportiva periferica	125.000	57.882	10.500	172.382
per funzionamento centrale	1.374.298	68.747	46.748	1.396.297
per funzionamento periferico	33.500	10.000	10.500	33.000
per oneri di gestione	7.500	10.314	0	17.814
per imposte	30.000	0	0	30.000
Totale pagamenti da gestione economica	4.663.234	367.385	334.413	4.696.206
C2) USCITE DA INVESTIMENTI				
per immobilizzazioni materiali	227.200	0	0	227.200
per immobilizzazioni immateriali	500.000	1.000	500.000	1.000
per immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0
per attività finanziarie non immobilizzate	0	0	0	0
Totale pagamenti da investimenti	727.200	1.000	500.000	228.200
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA				
per rimborso mutui	33.333	0	33.333	0
per rimborso prestiti	0	0	0	0
da interessi passivi bancari/postali	0	0	0	0
...	0	0	0	0
Totale uscite da gestione finanziaria	33.333	0	33.333	0
Totale flussi in uscita esercizio	5.423.767	368.385	867.746	4.924.406
D)= C1-C2 SALDO FLUSSI DA GESTIONE ESERCIZIO CORRENTE	-637.078	561.588	-365.946	290.456
E)= A+B+D SALDO FINALE DI TESORERIA PRESUNTO AL 31/12/2019	679.698	561.588	-365.946	1.607.232

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

Il Presidente
(Luciano Blonfi)

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
Il Segretario Generale
Salvatore Sanzo

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK

PIANIFICAZIONE DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI



Codice	Descrizione	Importi			
		Incrementi patrimoniali	Pagamenti (quota 2019)	Decrementi patrimoniali	Incassi (quota 2019)
SPA.B. II	<u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>				
SPA.B. II.01.01	impianti sportivi				
SPA.B. II.01.02	fabbricati		...	...	...
SPA.B. II.02	attrezzature sportive	120.000	120.000	-	...
SPA.B. II.03	attrezzature scientifiche	21.000	21.000	-	...
SPA.B. II.04.01	mobili e arredi	15.000	15.000	...	...
SPA.B. II.04.02	macchine d'ufficio	5.000	5.000	-	...
SPA.B. II.04.03	automezzi	66.200	66.200	...	...
...
	Totale immobilizzazioni materiali	€ 227.200	€ 227.200	€ -	€ -
SPA.B. I	<u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>				
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	1.000	1.000	...	...
SPA.B. I.04	costi per omologazione campi	...	...	...	...
SPA.B. I.07	migliorie su beni di terzi	-	-	...	...
	Totale immobilizzazioni immateriali	€ 1.000	€ 1.000	€ -	€ -
SPA.B.III	<u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>				
SPA.B.III.01	partecipazioni in società	...	...	...	...
...
	Totale immobilizzazioni finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 228.200	€ 228.200	€ -	€ -

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
 Il Presidente
 (Luciano Buonfiglio)

FEDERAZIONE ITALIANA CANOA KAYAK
 Il Segretario Generale
 Salvatore Sanzo

RELAZIONE DEL PRESIDENTE FEDERALE

ALLA 2^ NOTA DI VARIAZIONE DEL BUDGET 2019



PREMESSA

VALORE DELLA PRODUZIONE

COSTI DELLA PRODUZIONE

CONCLUSIONI

La presente nota di variazione, la seconda al bilancio di previsione 2019, è stata predisposta ai sensi del Regolamento di Amministrazione e Contabilità della Federazione ed elaborata in base ai principi e criteri deliberati dal Consiglio Nazionale del Coni in data 11/11/2004.

Le variazioni sono state rese necessarie a fronte delle modifiche intervenute sia nei ricavi (per la maggior parte dovuti all'assegnazione di ulteriori contributi da parte del CONI e di Sport e Salute SPA) che nei costi per l'attività sportiva e per quella di funzionamento.

Appare, inoltre, opportuno segnalare che a seguito della legge di assestamento al bilancio dello Stato 2019 (legge 110/2019), che ha assegnato alla società Sport e Salute S.p.A ulteriori risorse per euro 60 milioni da distribuire agli Organismi Sportivi, alla nostra Federazione è stato assegnato un contributo straordinario di euro 788.281 che, non essendoci particolari esigenze in questa frazione di anno, sarà interamente utilizzato nel 2020, anno in cui la nostra Federazione sarà chiamata a sostenere i costi derivanti dalla partecipazione ai Giochi Olimpici di Tokyo e quelli relativi all'assemblea elettiva.

L'attività sportiva quest'anno ha registrato risultati particolarmente importanti, a partire dalle cinque imbarcazioni qualificate per le Olimpiadi (K1 200m e K2 1000m maschili per la canoa Velocità, C1e K1 femminile e K1 maschile per la canoa Slalom) e le tre imbarcazioni per le Paralimpiadi (KL1e KL2 maschile, VL2 femminile), alle medaglie conquistate dalla Discesa, dalla Polo, dalla Maratona e dagli ottimi risultati ottenuti in tutte le attività dei settori giovanili.

Non è da trascurare anche l'attività dello Sport per Tutti, con le brillanti prestazioni del Dragon Boat e l'iniziativa che ci ha reso protagonisti nelle attività della tutela dell'ambiente "Italia in canoa pagaiando per l'ambiente" con partnership importanti (WWF, Mare Vivo, Touring Club).

Si rileva, quindi, un'ottimizzazione delle risorse disponibili, grazie al continuo lavoro svolto in sinergia tra la Segreteria Federale, le Direzioni Tecniche ed il Consiglio Federale, senza trascurare il giusto riconoscimento e supporto alle nostre società sportive che rappresentano appieno il nostro mondo sportivo, che sono sempre al centro delle nostre attenzioni ed iniziative.

In attesa di conoscere i contributi che la società Sport e Salute S.p.A e il CONI delibereranno a favore della nostra Federazione per l'anno 2020, appare opportuno evidenziare che la nostra posizione da un punto di vista finanziario è certamente solida e ci consente di poter affrontare senza grandi preoccupazioni gli impegni dell'anno Olimpico.

Analisi delle Variazioni

Le variazioni intervenute nelle voci relative ai ricavi (+139.891) e la necessità di modificare ed integrare i costi previsti nella 1^ Nota di Variazione al Budget 2019 (+49.389), approvato dal Consiglio Federale il 29 giugno 2019, hanno reso necessario procedere alla seconda variazione del bilancio preventivo per consentire la corretta imputazione in bilancio dei ricavi e dei costi attinenti i programmi federali.

Le variazioni apportate, a seguito degli eventi verificatisi nella frazione di esercizio, e sottoposte all'attenzione del Consiglio Federale, evidenziano un valore della produzione pari ad **euro 5.001.756** ed un valore dei costi della produzione pari ad **euro 4.960.178**.

Si rileva che il costo della produzione è così ripartito:

- 70% costi dell'attività sportiva
- 30% costi di funzionamento.

Questa ripartizione risulta in linea con le consolidate politiche di bilancio adottate ormai da anni dalla Federazione.

E' da rilevare, inoltre, che i costi del personale inseriti tra i costi di funzionamento sono rimasti in linea con quanto preventivato ad inizio anno, nonostante ogni settore federale abbia notevolmente incrementato le proprie attività.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il **valore della produzione**, a seguito delle rettifiche apportate, si attesta su un valore previsto al 31/12/2019 pari ad **euro 5.001.756**.

L'incremento di **euro 139.891** rispetto alla 1^ Nota di Variazione è dovuto alle variazioni di seguito indicate:

1) Attività Centrale

▪ **Contributi CONI**

I contributi del Coni hanno subito un incremento di **euro 55.175**, a seguito di stanziamenti integrativi deliberati dalla Giunta Nazionale del CONI:

- **Euro 5.175 (CEA032)** sono finalizzati al pagamento dei tecnici nell'ambito del progetto "Scuole aperte allo sport 2018-2019";
- **Euro 50.000 (CEA002)** contributo per l'attività di Preparazione Olimpica (Giunta Nazionale CONI il 02 agosto 2019);

▪ **Contributi dello Stato Regioni enti locali**

- **Euro 10.000 (CEA031)** Contributo dalla Regione Lazio per la manifestazione Roma Canoe Marathon tenutasi il 27.10.2019;

▪ **Quote degli associati:**

Le quote dei associati, sulla base dei risultati del tesseramento, sono state ridotte di **euro 1.800** così ripartite:

- **Euro 300 (CEA007)** relativamente alle quote di affiliazione al 31/10/2019;
- **Euro 1.500 (CEA008)** quote di tesseramento, sulla base delle proiezioni previste a consuntivo.

▪ **Ricavi da Manifestazioni Nazionali**

Non si rilevano variazioni.

- **Ricavi da Pubblicità e Sponsorizzazioni**

- **Euro 3.000 (CEA020)**; relativi all'accordo di sponsorizzazione Enel Green Power S.p.A per la manifestazione "Roma Canoe Marathon" del 27/10/2019;

- **Altri Ricavi della gestione ordinaria**

I ricavi della gestione ordinaria hanno registrato un incremento di **euro 20.024** relativi a:

- **Euro 5.362 (CEA026)** maggiori ricavi da Recupero e rimborsi da terzi per:
 - Rimborsi da parte di Eni gas e Luce S.p.A ed Acea Energia S.p.A per pagamento di utenze in eccesso;
 - Rimborsi di sanzioni prese con auto federali durante le trasferte nazionali ed internazionali dei collaboratori tecnici della Federazione;
 - Rimborso effettuato dal Presidente FICK per la differenza del canone di locazione (ottobre, novembre e dicembre) e delle spese delle utenze, come deliberato dal Consiglio Federale;
 - Rimborso da ICF per trasferte arbitri internazionali;
 - Rimborso da parte di Sport & Salute S.p.A per il trasporto imbarcazioni per gli European Games che si sono tenuti a Minsk (22-28/06/2019);
 - **Euro 7.148 (CEA023)** per la vendita all'asta di imbarcazioni federali messe fuori uso;
 - **Euro 1.406 (CEA028)** per altre prestazioni da terzi, tra le quali le visite di classificazione degli atleti della Paracanoa;
 - **Euro 6.107 (CEA040)** per sopravvenienze attive dovute a poste di giro dei costi del personale, che hanno la loro manifestazione nelle sopravvenienze passive;
- **Contributi CIP**
Non si rilevano variazioni.

2) Attività Struttura Territoriale

I ricavi del territorio hanno subito un incremento di **euro 53.493 (CEA031)** per i Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali incassati dalla Federazione nel corso del 2019 così ripartiti:

- **Euro 3.549** dalla Provincia Autonoma di Trento per la Delegazione Regionale P.A. Trento;
- **Euro 48.874** dalla Regione Sicilia per il Comitato Regionale Sicilia;
- **Euro 11.070** dal Comune di Torino per il Comitato Regionale Piemonte per i progetti "Scuola per Sport" e "Gioca per Sport";

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione, a seguito delle modifiche intervenute, hanno registrato un incremento complessivo di **euro 49.389** evidenziando un valore complessivo pari ad **euro 4.960.178** così ripartito:

- Costi dell'attività sportiva per **euro 3.448.568 (70%)**;
- Costi di funzionamento per **euro 1.493.795 (30%)**;
- Oneri diversi di gestione per **euro 17.814 (1%)**.

Le principali variazioni intervenute sono le seguenti:

1) COSTI ATTIVITÀ SPORTIVA

1.1 COSTI PREPARAZIONE OLIMPICA/ALTO LIVELLO

Per quanto attiene l'attività finalizzata alla preparazione olimpica e all'attività di alto livello si è reso necessario aggiornare la previsione dei costi sulla base dei programmi realizzati.

Le principali variazioni, dovute fondamentalmente ad una diversa distribuzione delle risorse federali in base alle valutazioni effettuate dal Consiglio Federale nel corso di questi mesi, sono così ripartite:

Attività Nazionale ed Internazionale PO/AL e Attività Rappresentative Nazionali:

Maggiori Costi per:

- le spese di trasferta e soggiorno per la partecipazione a manifestazioni sportive nazionali ed internazionali finalizzate alla PO/AL per **euro 55.000 (CEB001)** a seguito dei Test Event svolti a Tokyo per le specialità olimpiche;
- le spese di trasferta e soggiorno per **euro 20.000 (CEB001)** per i raduni finalizzati ad allenamenti e stages che si svolgeranno nei mesi di novembre e dicembre;
- la manutenzione ordinaria dei mezzi e delle attrezzature necessarie allo svolgimento delle attività delle squadre nazionali per **euro 7.500 (CEB030)**;
- i compensi dello staff sanitario per **euro 20.734 (CEB003)**, derivante da una migliore imputazione contabile, a seguito delle riduzioni delle altre voci di costo presenti in bilancio (CEB003);
- i contributi a sostegno degli atleti dei settori olimpici e non olimpici per l'acquisto di materiale tecnico per **euro 4.260 (CEB022)**;

Minori Costi per:

- premi classifica per **euro 30.000 (CEB007)**;
- compensi dello staff sanitario per **euro 27.302 (CEB003)** per una migliore imputazione contabile;
- spese di trasferta e soggiorno per la partecipazione a manifestazioni sportive nazionali ed internazionali finalizzate delle rappresentative nazionali per **euro 30.000 (CEB001)**;

1.2 COSTI ATTIVITÀ SPORTIVA

Per quanto attiene l'attività sportiva si rileva una diminuzione netta pari ad **euro 14.794**.

Le principali variazioni, dovute fondamentalmente ad una diversa distribuzione delle risorse federali in base alle valutazioni effettuate dal Consiglio Federale e sono così ripartite:

- **Organizzazione Manifestazioni Sportive Internazionali**
 - Non si rilevano variazioni.
- **Organizzazione Manifestazioni Sportive Nazionali**
 - Maggiori costi per **euro 20.000** (CEB220) dovuti alla partecipazione al RTI per la gestione dell'Idroscalo di Milano;
 - Minori costi per le indennità di trasferta per **euro 10.000** (CEB002).
- **Partecipazione ad organismi internazionali**
 - Maggiori costi per spese di trasferta e soggiorno per **euro 3.000** (CEB001);
- **Formazione Ricerca e Documentazione**
 - Maggiori costi per **euro 5.175** (CEB002) per i compensi ai tecnici impegnati nel progetto "Scuole aperte allo sport 2018-2019.
- **Promozione Sportiva**

Tale voce ha subito un incremento netto di **euro 26.112** derivante dalle spese sostenute per organizzare la manifestazione Roma Canoe Marathon del 27.10.2019, in parte coperte con i ricavi specifici derivanti da tale manifestazione e indicati sopra;
- **Contributi per l'attività sportiva**
 - Maggiori costi per contributi a Società ed Associazioni sportive per **euro 10.000** (CEB058);
- **Gestione Impianti Sportivi**

I costi di tale capitolo di spesa si riferiscono alla gestione del Centro Federale di Castel Gandolfo per il quale è assegnato alla FICK un contributo di euro 220.000.

La riduzione riguarda i risparmi per spese generali realizzati nel corso dell'anno.

Resta invariato il costo del personale assunto presso il Centro Federale che rientra nella generica voce dei costi del personale.
- **Ammortamenti attività sportiva**

Si rileva una diminuzione di **euro 33.333** (CEB068) per ammortamento immobilizzazioni immateriali (migliorie su beni di terzi) **in quanto** i lavori previsti per il 2019 nell'ambito del progetto di sviluppo del Centro Federale di Castel Gandolfo, saranno effettuati nel 2020.

Tali lavori, a seguito della delibera 210/2018 del Consiglio Federale FICK, saranno finanziati con un mutuo erogato dall'Istituto del Credito Sportivo (ICS) di euro 500.000 a tasso zero.

1.3 COSTI PREPARAZIONE PARALIMPICA E ATTIVITA' SPORTIVA PARALIMPICA

I costi per la preparazione Paralimpica hanno registrato un aumento pari ad **euro 16.480**.

Le principali variazioni sono le seguenti:

Attività Nazionale ed Internazionale preparazione Paralimpica/A.L.:

Si rileva un incremento netto di **euro 2.980** a seguito di una migliore allocazione di tutte le risorse economiche disponibili.

Attività Sportiva Paralimpica

Si rileva un incremento dei costi per altri servizi e prestazioni che comprendono quota parte dei costi per il Centro Federale di Castel Gandolfo, relativamente alle utenze, alla manutenzione ordinaria, servizi di pulizia e vigilanza, canoni ed oneri locativi.

1.4 COSTI ATTIVITA' SPORTIVA TERRITORIALE

Si rileva un incremento netto di **euro 47.382** per i costi relativi all'attività sportiva dei Comitati e Delegazioni Regionali che complessivamente si attestano ad **euro 172.382**, reso necessario dall'incremento dei ricavi delle strutture territoriali.

2) COSTI DI FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI

I costi per l'attività di funzionamento, centrale registrano un incremento complessivo di **euro 22.999**.

Le principali variazioni sono le seguenti:

Costi per il personale e collaborazioni:

- I costi per personale rimangono tendenzialmente invariati rispetto alla 1^ Nota di Variazione al budget.

Organi e Commissioni federali:

- Maggiori costi per spese di trasferta e soggiorno per **euro 25.000 (CEB001)** tenendo conto dei consigli federali ancora da svolgere entro la fine dell'anno.

Costi per la comunicazione:

- I costi per la comunicazione rilevano un incremento netto di **euro 2.178**.

Costi Generali:

- Maggiori costi per **euro 24.193 (CEB098)** per spese di manutenzione e sviluppo dei sistemi informativi e sito internet, a seguito del portale di tesseramento individuale Paddlecard e dell'estensione del gestionale tesseramento per il registro nazionale delle società sportive dilettantistiche 2.0;
- Minori costi per **euro 25.686 (CEB099)** per le prestazioni giuridiche, amministrative, fiscali;
- Minori costi per **euro 3.000 (CEB101)** per spese postali e telefoniche, comparando i dati con il bilancio d'esercizio 2018.

Funzionamento delle Strutture Territoriali:

Si rileva una diminuzione netta di **euro 500** a seguito di una migliore allocazione delle risorse.

RISULTATO D'ESERCIZIO

Al termine delle variazioni apportate e rese necessarie dagli eventi successivi all'approvazione del bilancio di Previsione, la differenza tra Valore della Produzione e Costi della Produzione è pari ad **euro 41.579**.

Considerando i Proventi ed gli oneri finanziari e le Imposte sul reddito, emerge un *risultato d'esercizio* pari ad **euro 11.579**.

PIANIFICAZIONI DI TESORERIA

Sulla base delle variazioni effettuate al bilancio preventivo e al prospetto degli investimenti, si è provveduto ad aggiornare il prospetto di tesoreria da cui emerge un saldo attivo presunto al 31/12/2019 di **euro 1.607.232** tiene conto del contributo integrativo assegnato da Sport e Salute S.p.A in data 18/10/2019.

Tale saldo denota la solidità finanziaria della Federazione e la sua capacità di sostenere gli impegni assunti.

ANALISI COSTI-CONTRIBUTI			
	CONTRIBUTI	COSTI	DIFFERENZA
Attività sportiva	532.811	786.360	253.549
Preparazione Olimpica e Alto Livello	2.401.243	2.085.076	-218.765
Ammortamento attrezzature sportive		97.402	
Altri contributi CONI	5.175	5.175	0
Contributi per uffici federali	45.140	45.140	0
Contributi personale già con contratto federale	552.927	583.120	25.182
Contributi costo lavoro personale ex CONI	358.875	353.864	
Contributi per impianti sportivi	220.000	155.000	0
Costi del personale federale, quota parte		65.000	
TOTALE	4.116.171	4.176.138	59.966

La tabella evidenzia i contributi erogati dal CONI e da Sport e Salute S.p.A e le modalità di utilizzo sulla base dei costi riportati nella prima nota di variazione al bilancio di previsione.

Le differenze che emergono nel prospetto, in particolare per quanto attiene l'attività di preparazione olimpica e di alto livello in realtà non derivano da un mancato utilizzo dei contributi erogati, ma da un sistema di riclassificazione che impone di indicare separatamente i costi sostenuti per lo svolgimento di attività sportive volte, comunque, alla preparazione olimpica e all'attività di alto livello.

Si precisa, infatti, che ogni attività sportiva relativa alle discipline che fanno parte del programma olimpico (canoa velocità e slalom) in realtà sono finalizzate alla formazione e alla selezione degli atleti destinati all'attività olimpica, così come l'ammortamento delle attrezzature sportive utilizzate per le specialità olimpiche.

Appare inoltre opportuno evidenziare che l'effettuazione delle attività sportive olimpiche e di alto livello assorbono ulteriori risorse federali in termini di personale e di collaborazioni riclassificate in separate voci del bilancio.

Contributi CIP			
	CONTRIBUTI	COSTI	DIFFERENZA
Attività sportiva	40.000	53.500	13.500
Contributo ordinario Preparazione Paralimpica/ A.L.	50.000	259.880	46.958
Contributo straordinario Preparazione Paralimpica/ A.L.	160.000		
Quota anno 2019 – Contributo imbarcazioni 2018	2.922		
Contributo straordinario Test Event – Tokyo	40.000		
Contributi per risorsa umana	41.090	43.662	2.572
TOTALE	334.012	357.042	63.030

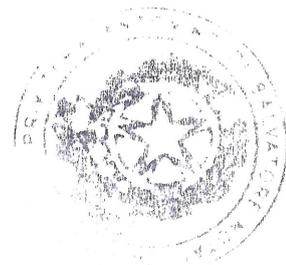
CONCLUSIONI

A seguito della circolare Prot. n. 433 del 2018 comunicata dal Segretario Generale del CONI, che illustra gli aggiornamenti delle disposizioni in materia di variazioni del bilancio di previsione delle FSN ed obblighi informativi in capo alle FSN in elenco ISTAT, si rileva che la Federazione nella redazione della 2^ Nota di Variazione al bilancio di previsione 2019 non ha superato contemporaneamente le condizioni che determinano la scelta dell'iter autorizzativo "esterno", quindi, sottoposto all'approvazione da parte della Giunta Nazionale del CONI.

Sulla base della presente relazione, si invita, pertanto, il Consiglio Federale a deliberare l'approvazione della 2^ Nota di Variazione al bilancio di previsione 2019 con iter autorizzativo "interno" e di inviarla alla Giunta Nazionale del CONI ed agli uffici di Sport e Salute S.p.A per presa visione.

Roma, 05/11/2019

Il Presidente
Luciano Bronfoglio



VERBALE N. 13/2019
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RELAZIONE ALLA PROPOSTA DI VARIAZIONE
AL BILANCIO DI PREVISIONE FICK 2019
(2^ NOTA DI VARIAZIONE)

Il giorno **12 novembre 2019** alle ore **09.30**, presso la sede di Viale Tiziano n. 70, in Roma, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, giusta convocazione del Presidente del Collegio, dott. Massimo Fabbri.

Sono presenti:

Dott. Massimo FABBRI	Presidente
Dott. Stefano Maria LEONARDI	Membro Effettivo
Dott.ssa Alice SETTE	Membro Effettivo

Assiste ai lavori il dott. Simone Braconcini, responsabile dell'area amministrativa della Federazione.

Il Collegio è riunito in data odierna per esaminare la proposta di 2^ nota di variazione al Bilancio di Previsione 2019 al fine di esprimere il proprio parere così come previsto dalle norme federali.

Si provvede quindi ad esaminare dettagliatamente i prospetti contabili forniti dall'Ufficio Amministrativo, che riportano le seguenti variazioni rispetto alle previsioni 2019:

1. VALORE DELLA PRODUZIONE

	Incrementi	Diminuzioni	Variazioni
RICAVI ATTIVITA CENTRALE			
Contributi Sport e Salute S.p.A.	55.175	-	55.175
Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	10.000	-	10.000
Quote degli associati	-	-1.800	-1.800
Ricavi da Manifestazioni Internazionali	-	-	-
Ricavi da Manifestazioni Nazionali	-	-	-
Ricavi da Pubblicità e Sponsorizzazioni	3.000	-	3.000
Altri ricavi della gestione ordinaria	20.024	-	20.024
Contributi Comitato Italiano Paralimpico	-	-	-
Totale variazione ricavi attività centrale	88.199	-1.800	86.399

	Incrementi	Diminuzioni	Variazioni
RICAVI STRUTTURA TERRITORIALE			
Contributi dello Stato, Enti locali, altri soggetti	53.493	-	53.493
Quote degli associati	-	-	0
Ricavi da manifestazioni	-	-	0
Altri ricavi della gestione	-	-	0
Totale variazione struttura territoriale	53.493	-	53.493
TOTALE 2^ NOTA VARIAZIONE			
VALORE DELLA PRODUZIONE	141.691	-1.800	139.891

Con riferimento alle variazioni dei **Ricavi Attività Centrale** sopra indicate, si rappresenta quanto segue:

- l'incremento dei contributi Sport e Salute S.p.A. di Euro 55.175 derivante da stanziamenti integrativi deliberati è riconducibile: (i) per Euro 5.175 al pagamento dei tecnici coinvolti nell'ambito del progetto "Scuole aperte allo Sport 2018-2019", (ii) per Euro 50.000 al contributo per l'attività di preparazione olimpica (delibera Giunta CONI del 02 agosto 2019);
- incremento dei contributi dallo Stato, Regioni ed Enti locali di Euro 10.000 derivante da un contributo della Regione Lazio (delibera dirigenziale RL n. G14689/2019) per l'organizzazione della manifestazione di Roma Canoe Marathon tenutasi in data 27.10.2019;
- l'incremento dei ricavi da Pubblicità e Sponsorizzazioni è riconducibile: (i) per Euro 3.000 all'accordo di sponsorizzazione con Enel Green Power S.p.A. per la manifestazione "Roma Canoe Marathon" del 27.10.2019;
- l'incremento degli altri ricavi della gestione ordinaria, per l'intero importo di Euro 20.024 è relativo sia ai maggior ricavi per effetto di recuperi e rimborsi da terzi (Euro 5.362) sia alla realizzazione della vendita all'asta di imbarcazioni federali ubicate presso il Centro Federale di Castel Gandolfo, come risultanti da verbale della Commissione beni fuori uso (Delibera n. 232/2018).

Non si registrano variazioni dei contributi CIP.

Non si riscontrano variazioni con riferimento ai Ricavi della struttura territoriale.

2. COSTI DELLA PRODUZIONE

	Incrementi	Diminuzioni	Variazioni
Costi PO/AL	120.869	-133.362	-12.493
Costi Attività sportiva (centrale + territoriale)	143.723	-111.135	32.588
Costi preparazione e attività sportiva paralimpica	22.120	-5.640	16.480
Funzionamento e costi generali	79.747	-57.248	22.499
Accantonamento per rischi ed oneri	-	-	0
Oneri diversi di gestione	10.314	-	10.314
TOTALE 2^ NOTA VARIAZIONE			
COSTI DELLA PRODUZIONE	376.774	307.385	69.389

Con riferimento alle variazioni dei **Costi della Produzione** sopra indicate, si rappresenta quanto segue distinguendo tra i *costi dell'attività sportiva* ed i *costi di funzionamento e generali*.

Con riferimento alle variazioni dei **costi dell'attività sportiva inclusa PO/AL**, che registrano una variazione netta negativa di Euro 20.095 (- Euro 12.493 + Euro 32.588), rinviando per i dettagli ai prospetti di variazione, si rappresenta quanto segue:

- i Costi P.O. ed A.L., hanno subito una variazione netta positiva di Euro 12.493, riconducibile ad *Attività Nazionale ed Internazionale* (incremento di Euro 116.694 ed un decremento di Euro 97.882), dovuta in maggior misura alle voci *spese di trasferta e soggiorno* (Euro + 55.000) e *premi di classifica* (- Euro 30.000);
- i Costi Attività sportiva centrale e territoriale, hanno subito una variazione netta positiva di Euro 32.588 (- Euro 14.374 attività centrale e + Euro 47.382 attività territoriale), riconducibile in maggior misura a *Promozione sportiva* (incremento netto di Euro 26.112), *Gestione impianti sportivi* (decremento netto di Euro 35.000) per risparmi in termini di spese di utenze e generali relative al Centro federale di Castel Gandolfo, *Ammortamenti immobilizzazioni immateriali* (decremento di euro 33.333) in quanto gli interventi previsti per l'anno 2019 nell'ambito del progetto di adeguamento del Centro Federale di Castel Gandolfo si prevede che saranno effettuati nel corso dell'anno 2020 e che verranno finanziati con l'erogazione di un mutuo a tasso zero del valore di 500.000 euro, erogato dall'Istituto del Credito Sportivo;
- i Costi Preparazione Paralimpica, hanno subito un incremento riconducibile prevalentemente a maggiori costi per servizi e prestazioni connessi alla preparazione paralimpica.

Con riferimento alle variazioni dei **costi di funzionamento e generali**, che registrano una variazione netta positiva di Euro 35.662, si rappresenta quanto segue:

- i Costi per il personale e collaborazioni, hanno subito una variazione netta positiva di Euro 935 riconducibile a compensi di collaborazione e costi di formazione del personale;
- i Costi per Organi e commissioni federali, hanno subito una variazione netta positiva di Euro 30.000 riconducibile ad un incremento di spese di trasferta e soggiorno degli organi federali;
- i Costi per la comunicazione, hanno subito una variazione netta negativa di Euro 622 riconducibile alle spese di promozione, comunicazione e marketing e organizzazione e partecipazione a convegni e seminari;
- i Costi generali, hanno subito una variazione netta negativa di Euro 8.314 riconducibile al decremento (Euro 25.686) di costi a prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali e ad un incremento (Euro 24.193) di spese per la manutenzione e sviluppo dei sistemi informativi e del sito internet, a seguito dell'implementazione del portale di tesseramento individuale Paddlecard e dell'estensione del programma gestionale di tesseramento per il "Registro nazionale delle società sportive dilettantistiche".

Riepilogando, la 2^a variazione al preventivo 2019, evidenzia:

	Incrementi (€)	Diminuzioni (€)	Variazioni (€)
Variazione Ricavi	141.691	-1.800	139.891
Variazione Costi	-376.774	307.385	-69.389
Totale 2° variazione 2019	- 235.083	305.585	70.502

Si riepilogano nel seguente prospetto gli effetti della variazione sul risultato economico previsionale:

	Incrementi (€)	Diminuzioni (€)	Variazioni (€)
<i>Differenza tra Maggiori ricavi e Costi</i>	-235.083	305.585	70.502
<i>Incremento / decremento Imposte sul reddito</i>	-	-	-
Incremento (decremento) 2^a Nota di Variazione 2019	-		(70.502)

	Incrementi (€)	Diminuzioni (€)	Variazioni (€)
Risultato Netto 1^ Nota di variazione 2019			-58.924
Risultato Netto aggiornato alla 2° Nota di Variazione 2019			11.579

Il risultato previsionale dell'esercizio 2019, aggiornato con la 2^ Variazione, evidenzia un risultato positivo previsionale pari ad Euro 11.579.

Con riferimento al **rendiconto finanziario**, a seguito della variazione apportata, si rileva un saldo finale previsionale di liquidità al 31.12.2019 pari ad Euro 1.607.232, con un incremento di Euro 927.534 rispetto all'importo stimato nella 1^ Nota di variazione 2019.

Il Collegio, preso atto dell'ammontare relativo delle variazioni proposte al Bilancio preventivo 2019 della Federazione, tenuto conto dei riscontri eseguiti in ordine alla incidenza percentuale di queste ultime in termini di variazione del valore della voce economica rispetto al precedente aggiornamento del budget, rileva che la 2^ Variazione 2019 è da ritenersi ad "*iter organizzativo interno*" ai sensi delle vigenti norme regolamentari diramate con circolare del 19.12-2018 a firma del Segretario Generale del C.O.N.I. (prot. 433/18) e pertanto, una volta approvata dal Consiglio Federale, non dovrà essere sottoposta all'approvazione della Giunta C.O.N.I. .

Il Collegio, inoltre, ha visionato la Relazione del Presidente rilevandone la sostanziale esaustività dei contenuti, anche con riferimento all'analisi inerente la pianificazione di impiego delle risorse finanziarie derivanti dai contributi concessi alla Federazione dal C.O.N.I. – Sport e Salute S.p.a. e dal C.I.P. .

All'esito dell'attività svolta, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione della proposta di 2^ Variazione al bilancio di previsione 2019, raccomandando un monitoraggio costante della gestione con riferimento specifico agli aspetti economico-finanziari.

Roma, 12.11.2019

Dott. Massimo FABBRÌ

Dott.ssa Alice SETTE

Dott. Stefano Maria LEONARDI

