



federazione
medico
sportiva
italiana

20 aprile 2012

Delibera n° 22

OGGETTO: Approvazione bilancio d'esercizio

SETTORE: Amministrazione

IL CONSIGLIO DIRETTIVO FEDERALE

- VISTI** lo Statuto ed i Regolamenti Federali;
- VISTA** l'allegata documentazione riguardante il Bilancio d'Esercizio 2011, comprensiva della Relazione e della Nota Integrativa del Presidente Federale;
- PRESO ATTO** della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti con la quale viene espresso parere favorevole all'approvazione del Bilancio stesso;
- AVUTO RIGUARDO** a quanto specificato dal Presidente Federale in ordine alla destinazione dell'utile di esercizio e condiviso quanto proposto in merito;

DELIBERA

di approvare il Bilancio d'Esercizio 2011.

La presente deliberazione dovrà essere trasmessa al CONI per l'ulteriore seguito di competenza.

Il Segretario Generale f. f.

Maurizio Fortin

Il Presidente Federale

Maurizio Casasco

FEDERAZIONE MEDICO SPORTIVA ITALIANA

VIALE TIZIANO N.70 – ROMA

**NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO AL 31/12/2011**

PREMESSA

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla presente Nota Integrativa e corredato dalla Relazione sulla gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Federazione, nonché il risultato economico dell'esercizio.

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

I prospetti di bilancio (Stato Patrimoniale e Conto Economico) sono stati redatti in unità di euro; la presente nota integrativa, ove non diversamente indicato, è espressa in migliaia di euro.

La presente Nota Integrativa è stata predisposta con la seguente struttura:

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

1) INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Le indicazioni sulla attività svolta dalla Federazione sono analiticamente riportate nella Relazione del Presidente Federale allegata al Bilancio.

2) CRITERI DI FORMAZIONE E VALUTAZIONE**CRITERI DI FORMAZIONE**

La Federazione utilizza un sistema di contabilità economico patrimoniale predisposto e gestito tramite software Gesinf.

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

Nella predisposizione del Bilancio, la Federazione non ha fatto ricorso a deroghe nell'applicazione dei principi e criteri di cui in premessa.

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

1. clausole generali (art.2423 C.C.);
2. principi di redazione del bilancio o principi generali di valutazione (art. 2423 bis C.C.);
3. prescrizione circa forma, struttura e contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico (artt. 2423 ter, 2424, 2424bis, 2425, 2425 bis C.C.);
4. criteri di valutazione o principi particolari di valutazione- (art.2426 C.C.);
5. prescrizioni circa il contenuto della Nota Integrativa (art.2427) .

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli dell'esercizio 2010 .

Nella redazione del Bilancio, inoltre, non sono state effettuate compensazioni tra partite .

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e sono esposte in Bilancio al netto delle relative quote di ammortamento.

Le immobilizzazioni, materiali e immateriali, per la gran parte finalizzate all'attività istituzionale e la cui utilizzazione è limitata nel tempo, subiscono un processo di ammortamento costante basato sulla loro presunta vita utile.

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

I coefficienti di ammortamento ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art.2426 C.C. sono i seguenti:

Natura del bene	Aliquota %
Software	20%
Costi d'impianto ed ampliamento	20%
Impianti e macchinari specifici	12,5%
Computers e macchine elettroniche	20%
Autovetture	20%
Mobili e arredi	12%

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al loro costo di acquisto .

Crediti e debiti

I crediti e i debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale e rettificati da apposito fondo rischi su oneri .

Disponibilità liquide

Sono esposte al valore nominale e iscritte per la loro effettiva consistenza contabile, comprendono anche i saldi dei Comitati Regionali.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica.

Fondo per rischi ed oneri

Gli accantonamenti sono finalizzati alla copertura di eventuali perdite future .

Trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'accantonamento di quanto spettante ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente.

Crediti e debiti in valuta estera

Nel presente esercizio non sono iscritti crediti e i debiti in valuta estera .

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della competenza economica .

Imposte sul reddito

Non sono state conteggiate imposte anticipate o differite .

3) COMPOSIZIONE E MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO**STATO PATRIMONIALE ATTIVO****IMMOBILIZZAZIONI***Immobilizzazioni immateriali***Costo storico**

<i>Descrizione €</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i> <i>(a)</i>	<i>Incrementi da acquisti</i> <i>(b)</i>	<i>Svalutazioni</i> <i>(c)</i>	<i>Decrementi</i> <i>(d)</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i> <i>(e=a+b-c-d)</i>
Costi di impianto	258.227				258.227
Migliorie di beni di terzi	27.077				27.077
Software	551.008	132.222			683.230
Totale	836.312	132.222	-	-	968.534

Ammortamenti accumulati

<i>Ammortamenti al 31/12/2010</i> <i>(f)</i>	<i>Ammortam. dell'esercizio</i> <i>(g)</i>	<i>Riclassifiche</i> <i>e</i> <i>(h)</i>	<i>Decrementi</i> <i>(i)</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i> <i>(l=f+g-h-i)</i>	<i>Immobilizzazioni immateriali nette al 31/12/11</i> <i>(m=e-l)</i>
Costi di impianto	248.065	7.363		255.428	2.799
Migliorie di beni	18.954	5.415		24.370	2.708
Software	326.046	98.464		424.510	258.720
	593.065	111.242	-	704.308	264.227

Gli incrementi relativi al software riguardano in particolare:

- Software Sistema Tesseramento Federale (€ 22.329);
- Licenze software Organizzazione Territoriale Office 2010 (€ 18.261).
- Software analisi direzionale attività FMSI (€ 68.445)

*Immobilizzazioni materiali***Costo storico**

<i>Descrizione €</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Svalutazioni</i>	<i>Incrementi da acquisizione</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>
	<i>(a)</i>	<i>(b)</i>	<i>(c)</i>	<i>(d)</i>	<i>(e=a-b+c-d)</i>
Attrezzature scientif.	5.460.276		362.930		5.823.206
Impianti macchinari	37.651				37.651
Mobili, arredi macch.	396.675		10.461		407.136
Macchine ufficio	700.672		104.565	28.037	777.200
Automezzi	6.197				6.197
Totale	6.601.471	0	477.956	28.037	7.051.390

<i>Descrizione €</i>	<i>Saldo al 31/12/2010</i>	<i>Ammortamenti dell'esercizio</i>	<i>Decrementi dell'esercizio</i>	<i>Saldo al 31/12/2011</i>	<i>Immobilizzazione materiali nette al 31/12/11</i>
	<i>(f)</i>	<i>(g)</i>	<i>(h)</i>	<i>(l=f+g-h)</i>	<i>(m=e-l)</i>
Attrezzature scientif.	3.758.548	368.997		4.127.545	1.695.661
Impianti macchinari	36.765	696		37.461	190
Mobili, arredi	238.950	35.087		274.037	133.099
Macchine ufficio	587.964	52.784	25.768	614.980	162.220
Automezzi	6.197			6.197	0
Totale	4.628.424	457.564	25.768	5.060.220	1.991.170

L'incremento delle immobilizzazioni materiali riguarda principalmente l' implementazione delle attrezzature scientifiche del Laboratorio antidoping di Roma (€ 362.930) e dei computer per le sedi delle strutture territoriali (€ 104.565).

Fra le attrezzature scientifiche si evidenziano i principali acquisti:

- Sistema GC- MS/MS	€ 166.996
- Sistema Analisi RIA	€ 72.285
- Sistema Bioanalizzatore	€ 31.741
- Sistema Real Time PCR	€ 39.366

Il decremento, pari ad € 28.037, corrisponde alla dismissione dei personal computer degli uffici federali, che ha generato una minusvalenza di € 1.617,20 .

Immobilizzazioni Finanziarie

Descrizione	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Differenza
Partecipazioni in società	2.582	2.582	-
Totale	2.582	2.582	-

Si riferiscono alla partecipazione nella Federsport il cui saldo è riportato al valore nominale, in quanto non sono stati comunicati i dati al 31.12.2011 .

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Descrizione €	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Differenza
Rimanenze materiali antidoping	413.044	469.104	56.060

Le rimanenze di materiale di consumo del Laboratorio Antidoping di Roma del materiale per i prelievi antidoping , sono state determinate al costo di acquisto individuato analiticamente.

Crediti

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

L'ammontare dei crediti al 31/12/2011 è pari ad € 3.123.039 con una diminuzione di € 497.321 (-14%) rispetto all'anno 2010 che era pari ad € 3.620.360

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

Suddivisioni per soggetti:

Descrizione	SALDO AL 31/12/2010	SALDO AL 31/12/2011	Differenza
Crediti verso clienti	292.000	156.602	-135.398
Crediti Vs Clienti	292.000	156.602	-135.398
Crediti verso altri	3.328.360	2.966.437	-361.923
Crediti verso il CONI	151.188	115.795	-35.393
Crediti Vs erario	15.870	81.271	65.401
Crediti Vs altri	639.053	703.059	64.006
Crediti Vs FSN	2.522.249	2.066.312	-455.937
Totale	3.620.360	3.123.039	-497.321

Suddivisioni per scadenze:

DESCRIZIONE	SCADENZA			Totale
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	
Crediti Vs Clienti	156.602			156.602
Crediti verso il CONI	115.795			115.795
Crediti Vs erario	81.271			81.271
Crediti Vs altri	703.059			703.059
Crediti Vs FSN	2.066.312			2.066.312
TOTALE	3.123.039	-	-	3.123.039

Nel dettaglio i crediti sono così composti :

Descrizione €	Saldo al 31/12/2011
Crediti Vs Clienti	123.150
Clienti c/fatture da emettere	33.452
Crediti v/clienti	156.603
Crediti v/CONI	115.976
Crediti verso Enti	-
Credito v/erario	1.546
erario c/IVA	5.075
credito Irap	64.030
Credito IRES	10.795
Crediti v/Erario	81.271
crediti v/altre Federazioni	1.707.877
Federazioni c/fatture da emettere	358.456
crediti v/altri soggetti	702.857
Tot crediti v/altri	2.769.189
Totale	3.123.039

Disponibilità liquide

Descrizione €	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Differenza
Disponibilità liquide			
c/c bancario 10116 - c/esercizio	562.648	3.827.075	-3.264.427
c/c bancario 00187 - c/dedicato	229.954	1.329.172	-1.099.218
c/c bancario UBI Brescia	5.337.035		5.337.035
Interessi attivi	22.135	8.332	13.803
Disponibilità liquide dei Comitati Regionali	94.331	74.259	20.072
Totale (A)	6.246.103	5.238.838	1.007.265
			-
c/c postale n. 32461006	213.046	12.934	200.112
Interessi attivi	300	130	170
Totale (B)	213.346	13.064	200.282
			-
Totale disponibilità liquide (A) + (B)	6.459.449	5.251.901	1.207.548

Le disponibilità liquide dei Comitati Regionali coincidono con quanto depositato nei correlati conti correnti bancari .

Risconti attivi

Descrizione €	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Differenza
Ratei attivi			
Risconti attivi	93.539	136.089	-42.550
totale	93.539	136.089	-42.550

I risconti attivi pari ad € 93.539 si riferiscono ai premi assicurativi di competenza dell'anno 2012 .

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

PATRIMONIO NETTO

Al 31.12.2011 la Federazione evidenzia un saldo di patrimonio netto pari ad € 9.265.760 .

Il riepilogo delle movimentazioni del patrimonio netto nel corso dell'esercizio è riportato nel seguente prospetto:

Descrizione €	Fondo di dotazione	Riserve	Utili (perdite) portate e nuovo	Utile (perdita) esercizio	Totale
Saldo al 31/12/2010	2.500.000	1.043.721	5.367.605	24.408	8.935.734
Destinazione del risultato dell'esercizio 2010			24.408	-24.408	-
Destinazione a fondo di dotazione					-
Destinazione a riserve					-
Altre destinazioni					-
Altre variazioni					-
Utilizzo delle riserve per copertura perdita					-
Utilizzo del fondo di dotazione per copertura perdita					-
Storno fra riserve e fondo di dotazione					-
Assegnazione di contributi in conto capitale					-
Aggiornamento dei saldi patrimoniali					-
Accantonamento a per rivalutazione immobilizzazioni					-
Altre variazioni					-
Risultato dell'esercizio 2011				330.027	330.027
					-
Saldo al 31/12/2010	2.500.000	1.043.721	5.392.013	330.027	9.265.760

FONDO PER RISCHI ED ONERI

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2011
Fondo rischi liti/arbitraggi	117.239			117.239
Fondo rischi su crediti	500.000			500.000
Totale	617.239			617.239

Allo stato non si evidenziano motivi per apportare variazioni alle voci soprariportate.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2011
Fondo TFR dipendenti c/o laboratorio antidoping	267.075	84.780	- 40.359	311.496
Fondo TFR dipendenti c/o Sede Federale	70.808	32.762	- 6.231	97.339
Totale	337.883	117.542	- 46.590	408.835

Trattasi dell'accantonamento Tfr di legge dei dipendenti della FMSI, di cui n. 14 in forza presso la Sede Centrale federale e n.23 presso il Laboratorio Antidoping di Roma alla data del 31/12/2011.

In merito al TFR, la Federazione ha regolarmente adempiuto a quanto previsto dal D.Lgs. 252/2005. Il TFR maturato fino alla data di esercizio dell'opzione resta accantonato presso la Federazione e sarà liquidato alla fine del rapporto di lavoro con le rivalutazioni di legge.

Il TFR dei dipendenti c/o il Laboratorio Antidoping risultante in bilancio è diminuito della quota corrisposta ai fondi integrativi complementari a favore di n. 1 unità operativa (€ 3.047).

DEBITI

L'ammontare dei debiti al 31/12/2011 è pari ad € 2.039.027 con un incremento di € 363.073 rispetto al saldo del 31/12/2010 (€ 1.675.954) .

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

Suddivisione per soggetti:

Descrizione €	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Differenza
Debiti verso banche	-	99	- 99
Acconti da CONI	407.220	411.520	- 4.300
Debiti verso fornitori	990.097	768.063	222.034
Debiti verso erario	120.096	71.012	49.084
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.520	62.864	- 1.344
Debiti verso altri:	460.094	362.396	97.698
CONI	1.815	130	1.685
Tesserati	199.186	114.543	84.643
debiti v/personale dipendente	58.000	88.628	- 30.628
Altri soggetti	201.093	159.094	41.999
Totale	2.039.027	1.675.954	363.073

Suddivisione per scadenze:

DESCRIZIONE	SCADENZA			Totale
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	
Debiti verso banche				
Acconti	407.220			407.220
Debiti verso fornitori	990.097			990.097
Debiti verso erario	120.096			120.096
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.520			61.520
Debiti verso altri	460.94			460.94
TOTALE	2.039.027	0	0	2.039.027

I debiti nel dettaglio riguardano:

Descrizione €	Saldo al 31/12/2011
Acconti da CONI	407.220
Acconti	407.220
Debiti v/fornitori	602.712
Debiti v/ fornitori per fatture da ricevere	387.386
Debiti v/fornitori	990.098
Debiti Tributari	120.096
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.521
CONI	1.815
debiti v/personale dipendente	58.000
debiti v/società e associazioni sportive	41.950
debiti v/ tesserati	199.186
debiti v/altri soggetti	159.141
Tot debiti v/altri	460.092
Totale	2.039.027

I debiti si riferiscono principalmente all'ultimo trimestre del 2011 e, sempre per la quasi totalità, sono stati saldati nel primo trimestre del 2011.

Gli Acconti dal C.O.N.I. per € 407.220 riguardano le rate dei contributi di gennaio e febbraio 2012 erogate anticipatamente nel mese di dicembre 2011.

I debiti verso i fornitori di complessivi euro 990.098 sono composti per euro 602.712 da fatture contabilizzate alla data di chiusura dell'esercizio e pagate successivamente, e per euro 387.386 da fatture ricevute nell'esercizio successivo ma relative a costi di competenza 2011.

I debiti verso l'Erario riguardano le ritenute IRPEF del mese di dicembre 2011 versate nel mese di gennaio 2012.

I debiti verso Istituti di previdenza ed assistenza riguardano l'INPS per € 25.951, l'ENPALS per € 35.008, l'INPGI per € 561 relativi al mese di dicembre 2011.

I debiti verso i dipendenti si riferiscono al saldo del premio individuale di risultato dei dipendenti ex Coni Servizi e federali con contratto FSN e il saldo dei premi per i dipendenti del Laboratorio Antidoping di Roma, da liquidare nel corso dell'esercizio 2012.

Risconti Passivi

Ammontano ad € 72.251:

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

- € 54.026 riguarda la quota parte del ricavo rilevato nel 2011 e di competenza dell'esercizio 2012 relativa alle convenzioni per la ricerca sul doping sottoscritte con il Ministero della Salute e con l'ente americano PPC.
- € 18.045 riguardano le quote di tesseramento rilevate nell'anno 2011 e relative all'esercizio 2012.

CONTO ECONOMICO

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Il totale del valore della produzione ammonta a € 8.071.652 con un decremento di € 132.403 rispetto al precedente esercizio (€ 8.204.055) ed è così articolato:

Descrizione €	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Differenza
Attività centrale			
Contributi CONI	2.634.865	2.735.312	-100.447
Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	36.554	126.344	- 89.790
Quote degli associati	342.675	337.275	5.400
Ricavi da Manifestazioni Internazionali		0	
Ricavi da Manifestazioni Nazionali		0	-
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	24.755	143.539	-118.783
Altri ricavi della gestione ordinaria	72.503	96.059	-23.556
Ricavi da FSN analisi antidoping	3.790.556	3.732.658	57.899
Ricavi da altri Enti per antidoping	176.770	340.831	- 164.061
Ricavi antidoping Ministero Salute	992.974	692.039	300.935
Totale	8.071.652	8.204.055	- 132.403

Le variazioni più rilevanti riguardano:

- contributi CONI: il decremento pari ad € 100.447 rispetto all'esercizio precedente discende in particolar modo dalla diminuzione del costo del personale, e trova corrispondente diminuzione tra i relativi costi;
- Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni: il decremento di euro 118.783, deriva dal mancato rinnovo della convenzione con l'ente Assicurativo INA avvenuta nel 2010.
- Ricavi Antidoping da altri Enti: il decremento di € 164.061, è determinato dal minor numero di prelievi richiesti.
- Ricavi da Ministero della Salute per Antidoping: l'incremento di euro 300.935 è determinato dal consistente aumento di prelievi richiesti.

COSTI DELLA PRODUZIONE*Costi per l'attività sportiva*

Il totale dei costi dell'attività sportiva ammonta a € 7.756.843, con un decremento di € 501.940 rispetto al precedente esercizio (€ 8.258.783) ed è così articolato:

Descrizione	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Differenza	
Attività sportiva centrale				
Laboratorio Antidoping FMSI	2.541.194	2.469.682	71.512	
Antidoping	1.508.285	1.712.201	-	203.916
Assistenza gare	101.839	93.249	8.590	
Partecipazione ad organismi internazionali	37.796	32.504	5.292	
Formazione ricerca e documentazione	790.006	1.026.630	-	236.624
Promozione Sportiva	19.786	63.428	-	43.642
Contributi per l'attività sportiva	295.919	326.214	-	30.295
Altri costi per l'attività sportiva	-	28.931	-	28.931
Ammortamenti attività sportiva	462.450	429.348	33.102	
Totale	5.757.275	6.182.187	-	424.912

I costi relativi all'attività "sportiva" sono strettamente correlati all'andamento dei corrispettivi ricavi.

Nel complesso i costi risultano diminuiti anche in considerazione delle economie intervenute a seguito delle indicazioni fornite dal CONI nelle varie circolari pervenute nel corso dell'anno 2011.

Le variazioni più rilevanti riguardano:

1) Antidoping

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

Risultano diminuiti i costi strettamente connessi all'attività di prelievo ed analisi per l'antidoping.

2) Formazione - Ricerca e documentazione - Promozione

Queste categorie di costo risultano tutte diminuite rispetto al precedente esercizio in ragione della diminuzione dell'attività svolta.

3) Ammortamenti attività sportiva

Gli ammortamenti risultano aumentati a causa dei nuovi investimenti in apparecchiature di laboratorio, come descritto nella sezione delle immobilizzazioni.

Costi per il funzionamento

I costi per il funzionamento ammontano complessivamente a € 1.999.567 con un decremento di € 77.028 rispetto al precedente esercizio (€ 2.076.595) e sono così articolati:

Descrizione €	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Differenza
Funz. e costi gen. attività centrale			
Costi per il personale e collaborazioni	708.970	820.310	-111.340
Organi e Commissioni federali	427.039	372.775	54.264
Costi per la comunicazione	40.618	54.695	-14.077
Costi generali	614.329	634.586	-20.257
Ammortamenti per funzionamento	106.358	92.408	13.950
Accantonamento per rischi ed oneri afferenti al funzionamento	-	-	-
Totale	1.897.314	1.974.774	-77.460
Funz. e costi generali Strutt. Terr.			0
Funz. e costi generali Strutt. Terr.	102.253	101.821	432
Totale generale	1.999.567	2.076.595	-77.028

I costi, complessivamente, risultano in diminuzione rispetto allo scorso esercizio, nonostante nell'anno 2011 abbia avuto luogo l'Assemblea Nazionale della FMSI.

In particolare, si evidenzia quanto segue:

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

- Il costo del personale è diminuito per € 111.339 per effetto della variazione dell'organico;
- Il costo degli organi e commissioni federali risulta diminuito per € 54.264;
- Gli ammortamenti sono aumentati di € 13.949 per l'acquisto di computer destinati agli Organi Territoriali della FMSI.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi ed oneri finanziari sono così composti:

Descrizione €	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Differenza
Interessi attivi bancari e postali	56.148	26.353	29.795
Interessi passivi bancari			0
Interessi passivi su mutui			
Totale	56.148	26.353	29.795

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

I proventi e gli oneri straordinari sono così composti:

Descrizione €	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Differenza
Oneri straordinari			
Minusvalenze	-1.617	-3.625	2.008
Insussistenze dell'attivo	-703		-703
Sopravvenienze passive	-30.104	-103.081	72.976
Contributo straord.decreto Bersani ex art. 22			
Tot (A)	-32.424	-106.706	74.281
Proventi straordinari			
plusvalenze			
sopravvenienze attive	52.203	43.766	8.437
Insussistenze del passivo	124	180.060	-179.936
Tot (B)	52.327	223.826	-171.499
Totale (A+B)	19.903	117.120	-97.217

Oneri Straordinari

- Le sopravvenienze passive riguardano costi sostenuti nell'esercizio 2011 ma di competenza di esercizi precedenti; in particolare: € 7.012,00 derivano dalla mancata imputazione dell'iva

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

indetraibile su fatture da ricevere; € 19.866 derivano da costi di competenza di esercizi precedenti ma rilevati in questo esercizio;

- La minusvalenze per € 1.617 riguarda la dismissione di elaboratori elettronici.

Proventi Straordinari

- Le sopravvenienze attive pari ad € 52.203 si riferiscono in particolare alla contabilizzazione del versamento della quota del 5 per mille (€ 17.708) da parte dell'Agenzia delle Entrate riferita all'anno 2009, alla rettifica di debiti non dovuti nei confronti delle AMSD (€ 17.784) e alla rettifica del debito non dovuto di € 14.568 alla ditta Mettler Toledo come riscontrato a seguito della circolarizzazione.

IMPOSTE E TASSE

Le imposte calcolate ammontano complessivamente ad € 60.833

La voce di bilancio è così composta:

Descrizione €	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Differenza
IRES Commerciale	2.277		2.277
IRAP Commerciale	11.903	6.652	5.251
IRAP Istituzionale	46.653	57.686	-11.033
Totale	60.833	64.338	- 3.505

RISULTATO DI ESERCIZIO

Il risultato di esercizio al 31/12/2011 è pari ad € 330.027, di cui € 312.240 derivanti dall'attività istituzionale ed € 17.787 derivanti dall'attività commerciale.

ATTIVITA' COMMERCIALE

La Federazione, relativamente all'attività commerciale, adotta una contabilità separata così come previsto dall'art. 20 DPR 600/73, dalla quale è emerso un utile di esercizio, dopo le imposte, pari ad € 17.787.

I costi commerciali direttamente connessi con i ricavi commerciali vengono integralmente imputati all'attività commerciale, mentre i costi promiscui sono imputati in percentuale. Quest'ultima viene determinata sulla base dell'incidenza dei ricavi commerciali sui ricavi totali della Federazione come segue:

% COMMERCIALE SU RICAVI	
RICAVI COMMERCIALI (ESCLUSE	1.479.527

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

RIMANENZE FINALI)			
TOT RICAVI		8.015.591	
INCIDENZA COMMERCIALE SU RICAVI		$\frac{1.479.527 \times 100}{8.015.591}$	18,46%
COSTI PROMISCUI			
COSTI PROMISCUI LABORATORIO		1.119.800 X 18,46% =	206.715
COSTI PROMISCUI PERSONALE FUNZIONAMENTO		1.335.147 X 18,46% =	246.468
TOT COSTI PROMISCUI		2.454.947	453.183

La detrazione Iva sugli acquisti relativa all'attività commerciale, viene determinata con il calcolo del pro rata (ex artt.19 e 19 bis D.P.R. 633/72), poiché la Federazione esercita una attività che dà luogo ad operazioni imponibili ed operazioni esenti.

Pro rata (esente art. 10) = 30,00% anno 2010
Pro rata (esente art. 10) = 33,00% anno 2011
differenza pro rata =3%
Iva acquisti 2011= 116.329 x 33,00% = 38.389 iva detraibile da dichiarazione
Iva effettivamente detratta 2011 = 34.899
Iva da rettificare a maggior costo = 3.490

ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

I dirigenti eletti che costituiscono il Consiglio Direttivo Federale sono 13.

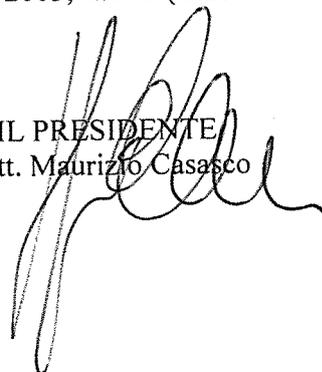
Il Collegio dei Revisori dei Conti della Federazione è composto n.5 membri effettivi, di cui n.3 eletti e n.2 di nomina C.O.N.I., oltre a due supplenti, uno eletto e uno di nomina C.O.N.I.

Livello	Personale 2011				Personale 2010				Differenza			
	CONI	Già FSN	FSN da Coni	Coll.ri	CONI	Già FSN	FSN da Coni	Coll.ri	CONI	Già FSN	FSN da Coni	Coll.ri
Segretario Generale						nb						
Categoria C			3				3					
Categoria B			2				2					
Categoria A												
Quadri		11				11						
Impiegati		19				19						
Collaborazioni				1				1				
Totale	6	30	5	1	6	30	5	1				

nb: in quiescenza dal 01/08/2010

Si evidenzia infine che la Federazione ha provveduto, nei termini di legge, alla redazione ed aggiornamento del Documento Programmatico sulla Sicurezza dei dati personali – anche per quanto attiene alla disciplina sull'uso delle attrezzature informatiche e nell'uso di internet e della posta elettronica aziendale -, così come previsto dal D.Lgs. 30 giugno 2003, n.196 (nuovo testo unico sulla privacy) e successive modifiche ed integrazioni.

IL PRESIDENTE
Dott. Maurizio Casasco



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL
BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2011**

Il Collegio dei Revisori dei Conti, insediato per il quadriennio olimpico 2009/2012, dà atto che nell'espletamento del mandato affidatogli ha provveduto ad eseguire le attività di controllo e vigilanza previste dal vigente Regolamento di contabilità.

Ha partecipato nell'anno 2011 a n.6 riunioni del Consiglio Direttivo Federale e a n. 2 riunioni di Consiglio di Presidenza, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie che ne disciplinano il funzionamento, ottenendo informazioni dai responsabili della Federazione sul generale andamento della gestione e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dalla Federazione medesima. Alla luce delle informazioni ricevute può ragionevolmente assicurare che le decisioni adottate dal Consiglio sono conformi alla legge e allo Statuto Federale .

Il Collegio, in corso d'anno, ha vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e non ha particolari osservazioni da riferire al riguardo.

Ha, altresì, verificato la regolare tenuta della contabilità e la rispondenza delle scritture contabili ai valori iscritti in bilancio, anche in ragione degli interventi effettuati nel corso dell'esercizio .

Il Collegio ha esaminato il bilancio d'esercizio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa, nonché dalla relazione del Presidente sulla gestione, trasmesso dagli uffici amministrativi e compilato nel rispetto delle istruzioni impartite dal CONI.

Il Collegio ha proceduto alla verifica del bilancio, con riferimenti ai seguenti aspetti:

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

Le risultanze del Bilancio si compendiano nei seguenti valori:

Stato patrimoniale

Descrizione	Stato patrimoniale al 31.12.2011		Stato patrimoniale al 31.12.2010		Differenza 2011 - 2010	
	Valore	%	Valore	%	Valore	%
Immobilizzazioni	2.257.980	18,20%	2.218.877	19,06%	39.103	1,73%
Attivo circolante	10.051.593	81,04%	9.285.305	79,77%	766.288	7,62%
Ratei e risconti	93.539	0,75%	136.089	1,17%	-42.550	-45,49%
ATTIVO	€ 12.403.112	100,00%	11.640.271	100%	762.841	6,15%
Patrimonio netto	9.265.760	74,71%	8.935.733	76,77%	330.027	3,56%
Fondi per rischi ed oneri	617.239	4,98%	617.239	5,30%	0	0,00%
Trattamento di fine rapporto	408.835	3,30%	337.884	2,90%	70.951	17,35%
Debiti	2.039.027	16,44%	1.675.954	14,40%	363.073	17,81%
Ratei e risconti	72.251	0,58%	73.461	0,63%	-1.210	-1,67%
PASSIVO	12.403.112	100,00%	11.640.271	100%	762.841	6,15%

Conto Economico

Descrizione	Preventivo iniziale 2011 (A)	Variazioni		Preventivo finale 2011	Conto economico 2011	Conto economico 2010	Diff. 2011 - 2010	
		In aumento (B)	In diminuz. (C)				Valore	%
Attività centrale:								
Contributi CONI	2.564.864			2.564.864	2.634.865	2.735.312	-100.447	-4%
Ricavi propri	5.935.750	116.326		6.052.076	5.436.787	5.468.743	-31.956	-1%
Totale attività centrale	8.500.614	116.326		8.616.940	8.071.652	8.204.055	-132.403	-2%
VALORE DELLA PRODUZIONE	8.500.614	116.326	0	8.616.940	8.071.652	8.204.055	-132.403	-2%
Attività sportiva:								
Centrale	6.419.705	116.326		6.536.031	5.757.275	6.182.187	-424.912	-7,38%
Totale attività sportiva	6.419.705	116.326	0	6.536.031	5.757.275	6.182.187	-424.912	-7,38%
Funzionamento:								
Centrale	2.312.359			2.312.359	1.897.314	1.974.774	-77.460	-4,08%
Struttura territoriale	80.000			80.000	102.253	101.821	432	0,42%
Totale funzionamento	2.392.359			2.392.359	1.999.567	2.076.595	-77.028	-3,85%
COSTO DELLA PRODUZIONE	8.812.064	116.326	0	8.928.390	7.756.842	8.258.782	-501.940	-6,47%
Proventi / oneri finanziari	25.000			25.000	56.148	26.353	29.795	53%
Proventi / oneri straordinari					19.902	117.120	-97.218	-488%
Imposte e tasse	60.000			60.000	- 60.833	-64.338	3.505	-6%
RISULTATO D'ESERCIZIO	-346.450	0	0	-346.450	330.027	24.408	305.619	93%

Con riguardo ai criteri di valutazione adottati per la predisposizione del bilancio, il Collegio segnala quanto segue:

- i criteri di valutazione, illustrati nella Nota integrativa, sono conformi a quanto previsto dalle istruzioni impartite dal CONI ;
- i suddetti criteri di valutazione sono stati correttamente applicati dalla Federazione ;

Dall'analisi delle risultanze di bilancio, emerge che:

- la Federazione ha chiuso il bilancio di esercizio 2011 con un risultato positivo pari ad € 330.027 superiore a quello dell'esercizio precedente pari ad € 24.408;
- la Federazione ha chiuso l'esercizio in equilibrio finanziario, come evidenziato dalla situazione di tesoreria, dalla quale emerge una disponibilità di cassa al 31/12/2011 di € 6.459.450;
- la Federazione ha chiuso l'esercizio in equilibrio patrimoniale, come evidenziato dallo stato patrimoniale dal quale risulta un patrimonio netto pari a € 9.265.760 ;
- le cause delle variazioni del valore e del costo della produzione sono sostanzialmente le stesse che hanno determinato il risultato di esercizio;
- i programmi e gli obiettivi fissati all'inizio dell'esercizio in sede di previsione iniziale appaiono realizzati dalla Federazione come risulta dalla Relazione del Presidente al Bilancio di esercizio 2011 del Presidente Federale .

CONCLUSIONI

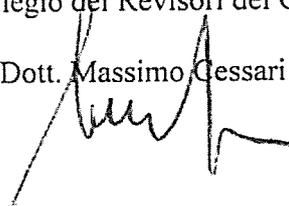
Il Collegio ha preso in esame la Relazione amministrativa sull'analisi di crediti, debiti, e fondo rischi ed oneri allegata alla Nota Integrativa al conto consuntivo per l'esercizio 2011e, accertata la corretta valutazione e rilevazione degli stessi, esprime parere favorevole.

In conclusione, per quanto di competenza, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio economico – patrimoniale al 31 dicembre 2011, condividendo la proposta del Presidente Federale circa la destinazione del risultato di esercizio.

Roma, 16/04/2012

Per il Collegio dei Revisori dei Conti della FMSI

Dott. Massimo Cessari



VALORE DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Conto Economico 2011	Conto Economico 2010	€	%
1.	Attività Centrale				
	Contributi CONI	2.634.864,78	2.735.311,83	-100.447,05	-4%
	Contributi dello Stato, Enti Locali, Altri soggetti	36.554,23	126.343,85	-89.789,62	-71%
	Quote degli associati:	342.675,00	337.275,00	5.400,00	2%
	Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	24.754,80	143.538,64	-118.783,84	-83%
	Altri ricavi della gestione ordinaria	72.503,06	96.058,67	-23.555,61	-25%
	Ricavi da FSN per analisi Antidoping	3.790.556,05	3.732.657,54	57.898,51	2%
	Ricavi da da altri enti per Antidoping	176.770,21	340.830,62	-164.060,41	-48%
	Ricavi da Ministero della Salute per Antidoping	992.973,80	692.039,30	300.934,50	43%
	Attività Centrale	8.071.651,93	8.204.055,45	-132.403,52	-2%
	In % sul Valore della produzione	100,00%	100,00%		
2.	Attività Struttura Territoriale				
	Altri ricavi della gestione	0,00	0,00	0,00	
	Attività Struttura Territoriale	0,00	0,00	0,00	
	In % sul Valore della produzione				
	VALORE PRODUZIONE	8.071.651,93	8.204.055,45	-132.403,52	-2%

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Conto Economico 2011	Conto Economico 2010	€	%
1.	ATTIVITA' SPORTIVA				
1.01.	Costi per l'Attività Sportiva Centrale				
	Laboratorio Acquacetosa	2.541.193,58	2.469.682,93	71.510,65	3%
	Antidoping	1.508.284,57	1.712.200,70	-203.916,13	-12%
	Assistenza Gare	101.839,29	93.249,21	8.590,08	9%
	Partecipazione ad organismi internazionali	37.796,17	32.504,87	5.291,30	16%

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Conto Economico 2011	Conto Economico 2010	€	%
	Formazione ricerca e documentazione	790.005,57	1.026.628,59	-236.623,02	-23%
	Promozione Sportiva	19.786,38	63.427,73	-43.641,35	-69%
	Contributi per l'attività sportiva	295.919,25	326.214,00	-30.294,75	-9%
	Altri costi per l'attività sportiva	0,00	28.931,29	-28.931,29	-100%
	Ammortamenti attività sportiva	462.450,45	429.348,08	33.102,37	8%
	Costi per l'Attività Sportiva Centrale	5.757.275,26	6.182.187,40	-424.912,14	-7%
	In % sul Costo della produzione	74,22%	74,86%		
	ATTIVITA' SPORTIVA	5.757.275,26	6.182.187,40	-424.912,14	-7%
	In % sul Valore della Produzione	71,33%	75,36%		
	In % sul Costo della produzione	74,22%	74,86%		
2.	FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI				
2.01.	<i>Funz. e costi generali attività centrale</i>				
	Costi per il personale e collaborazioni	708.970,25	820.309,70	-111.339,45	-14%
	Organi e Commissioni federali	427.039,50	372.775,04	54.264,46	15%
	Costi per la comunicazione	40.618,48	54.695,42	-14.076,94	-26%
	Costi generali	614.328,60	634.586,17	-20.257,57	-3%
	Ammortamenti per funzionamento	106.357,56	92.408,19	13.949,37	15%
	<i>Funz. e costi generali attività centrale</i>	1.897.314,39	1.974.774,52	-77.460,13	-4%
	In % sul Costo della produzione	24,46%	23,91%		
2.02.	<i>Funz. e costi gen. Struttura Terr.</i>				
	<i>Funz. e costi gen. Struttura Terr.</i>	102.252,99	101.821,03	431,96	0%
	In % sul Costo della produzione	1,32%	1,23%		
	FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI	1.999.567,38	2.076.595,55	-77.028,17	-4%
	In % sul Valore della Produzione	24,77%	25,31%		
	In % sul Costo della produzione	25,78%	25,14%		
	COSTO DELLA PRODUZIONE	7.756.842,64	8.258.782,95	-501.940,31	-6%
	In % sul Valore della Produzione	96,10%	100,67%		
	Diff. Valori e Costi della Produz.	314.809,29	-54.727,50	369.536,79	-675%
	In % sul Valore della Produzione	3,90%	-0,67%		

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Conto Economico 2011	Conto Economico 2010	€	%

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Conto Economico 2011	Conto Economico 2010	€	%
	Oneri finanziari	56.147,94	26.353,18	29.794,76	113%
	Oneri straordinari	19.902,68	117.120,08	-97.217,40	-83%
	Imposte sul reddito	-60.833,33	-64.338,00	3.504,67	-5%
	RISULTATO D'ESERCIZIO	330.026,58	24.407,76	305.618,82	1.252%

ATTIVO

Denominazione	A	B	Differenza A - B	
	STATO PATRIMONIALE 2011	STATO PATRIMONIALE 2010	€	%
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI				
SPA.B.01 - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
SPA.B.01.01 - COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	2.798,94	10.161,83	-7.362,89	-72%
SPA.B.01.03 - OPERE DELL'INGEGNO (ROYALTIES), LICENZE D'USO, SOFTWARE	258.720,67	224.962,57	33.758,10	15%
SPA.B.01.06 - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI				
SPA.B.01.07 - MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	2.707,74	8.123,21	-5.415,47	-67%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	264.227,35	243.247,61	20.979,74	9%
SPA.B.02 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
SPA.B.02.01 - TERRENI E FABBRICATI				
SPA.B.02.02 - ATTREZZATURE SPORTIVE				
SPA.B.02.03 - ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	1.695.660,87	1.701.728,60	-6.067,73	0%
SPA.B.02.04.01 - Mobili arredi	133.099,39	157.725,47	-24.626,08	-16%
SPA.B.02.04.02 - Macchine d'ufficio	162.219,90	112.706,92	49.512,98	44%
SPA.B.02.04.03 - Automezzi				
SPA.B.02.04.04 - Altre immobilizzazioni materiali	190,24	886,58	-696,34	-79%
SPA.B.02.04 - ALTRI BENI	295.509,53	271.318,97	24.190,56	9%
SPA.B.02.05 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.991.170,40	1.973.047,57	18.122,83	1%
SPA.B.03 - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
SPA.B.03.01 - PARTECIPAZIONI IN SOCIETA'	2.582,28	2.582,28		
SPA.B.03.02 - CREDITI VERSO SOCIETA' PARTECIPATE				
SPA.B.03.03 - TITOLI				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.582,28	2.582,28		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.257.980,03	2.218.877,46	39.102,57	2%
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE				
SPA.C.01 - RIMANENZE INIZIALI MATERIALE DI CONSUMO				
SPA.C.01.01 - RIMANENZE INIZIALI MATERIALE DI CONSUMO	469.104,04	413.043,56	56.060,48	14%

ATTIVO

Denominazione	A	B	Differenza A - B	
	STATO PATRIMONIALE 2011	STATO PATRIMONIALE 2010	€	%
TOTALE RIMANENZE INIZIALI MATERIALE DI CONSUMO	469.104,04	413.043,56	56.060,48	14%

SPA.C.02 - CREDITI				
SPA.C.02.01.01.01 - Crediti v/clienti <12 mesi	123.150,00	193.564,40	-70.414,40	-36%
SPA.C.02.01.01.02 - Crediti v/clienti >12 mesi				
SPA.C.02.01.01 - CREDITI V/CLIENTI	123.150,00	193.564,40	-70.414,40	-36%
SPA.C.02.01.02.01 - Fatture da emettere a clienti <12 mesi	33.452,58	98.435,96	-64.983,38	-66%
SPA.C.02.01.02.02 - Fatture da emettere a clienti >12 mesi				
SPA.C.02.01.02 - FATTURE DA EMETTERE A CLIENTI	33.452,58	98.435,96	-64.983,38	-66%
SPA.C.02.01.03.01 - Note di credito a clienti <12 mesi				
SPA.C.02.01.03.02 - Note di credito a clienti >12 mesi				
SPA.C.02.01.03 - NOTE DI CREDITO A CLIENTI				
SPA.C.02.01.04 - NOTE DI CREDITO DA EMETTERE A CLIENTI				
SPA.C.02.01.05 - CREDITI AL LEGALE				
SPA.C.02.01.06 - F.DO SVALUTAZIONE CREDITI V/CLIENTI				
SPA.C.02.01 - CREDITI VERSO CLIENTI	156.602,58	292.000,36	-135.397,78	-46%
SPA.C.02.05.01 - CREDITI VERSO CONI	115.975,54	151.187,61	-35.212,07	-23%
SPA.C.02.05.02 - CREDITI VERSO STATO, REGIONI ED ENTI LOCALI				
SPA.C.02.05.03.02 - IVA ns. Credito				
SPA.C.02.05.03.03 - Credito IRPEF				
SPA.C.02.05.03.04 - Erario c/IVA credito	5.075,31	5.075,31		
SPA.C.02.05.03.05 - CREDITO IRAP	64.030,00		64.030,00	
SPA.C.02.05.03.06 - Credito IRES	10.795,00	10.795,00		
SPA.C.02.05.03 - CREDITI VERSO ERARIO	81.271,03	15.870,31	65.400,72	412%
SPA.C.02.05.04.01 - CREDITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI				
SPA.C.02.05.04.02 - CREDITI VERSO SOCIETA' ED ASSOCIAZIONI SPORTIVE				
SPA.C.02.05.04.03 - CREDITI VERSO TESSERATI	539,41	120,00	419,41	350%
SPA.C.02.05.04.04 - CREDITI VERSO ARBITRI E COMMISSARI				
SPA.C.02.05.04.05 - CREDITI VERSO PERSONALE				

ATTIVO

Denominazione	A	B	Differenza A - B	
	STATO PATRIMONIALE 2011	STATO PATRIMONIALE 2010	€	%
SPA.C.02.05.04.06 - DEPOSITI CAUZIONALI	201,93	201,93		
SPA.C.02.05.04.07 - ANTICIPI A FORNITORE				
SPA.C.02.05.04.08 - ANTICIPI A FUNZIONARI DELEGATI				
SPA.C.02.05.04.09 - TRASFERIMENTI ALLE O.T. AUTONOME				
SPA.C.02.05.04.10 - ANTICIPI C/TERZI				
SPA.C.02.05.04.11 - CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI	702.115,60	638.731,29	63.384,31	10%
SPA.C.02.05.04.12 - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO ALTRI				
SPA.C.02.05.04.13 - CREDITI V/ ISTITUTI DI CREDITO				
SPA.C.02.05.04.14 - CREDITI PER INCASSO QUOTE RITENUTE DA FUNZIONARI DELEGATI				
SPA.C.02.05.04 - CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI	702.856,94	639.053,22	63.803,72	10%
SPA.C.02.05.05 - CREDITI VERSO FEDERAZIONI E DISCIPLINE ASSOCIATE	1.707.876,67	2.478.640,02	-770.763,35	-31%
SPA.C.02.05.06 - CREDITI VERSO TESORERIA INPS				
SPA.C.02.05.07.01 - CREDITI V/CONI SERVIZI SPA RIMBORSO MISSIONI PERSONALE FSN CONTO CONI				
SPA.C.02.05.07 - CREDITI V/CONI SERVIZI SPA RIMBORSO RIMBORSO PERSONALE FSN PRESSO CONI				
SPA.C.02.05.09.01 - Depositi cauzionali				
SPA.C.02.05.50 - Fatture e note di addebito da emettere FSN e DS	358.456,38	43.608,80	314.847,58	722%
SPA.C.02.05.90.01 - Crediti verso personale				
SPA.C.02.05.90.02 - Crediti verso personale pre recupero PAR				
SPA.C.02.05.90 - CREDITI VERSO PERSONALE				
SPA.C.02.05 - CREDITI VERSO ALTRI	2.966.436,56	3.328.359,96	-361.923,40	-11%
TOTALE CREDITI	3.123.039,14	3.620.360,32	-497.321,18	-14%
SPA.C.03 - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI				
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI				
SPA.C.04 - DISPONIBILITA' LIQUIDE				
SPA.C.04.01.01.01 - Conto esercizio	562.648,38	3.827.074,57	-3.264.426,19	-85%
SPA.C.04.01.01.02 - C/C DEDICATO BNL PERSONALE N. 187	229.954,12	1.329.171,63	-1.099.217,51	-83%

ATTIVO

Denominazione	A	B	Differenza A - B	
	STATO PATRIMONIALE 2011	STATO PATRIMONIALE 2010	€	%
SPA.C.04.01.01.03. - CONTO FUNZIONARI DELEGATI	94.331,06	74.259,16	20.071,90	27%
SPA.C.04.01.01.04 - Interessi Attivi	22.135,22	8.331,77	13.803,45	166%
SPA.C.04.01.01.05 - C/C UBI BRESCIA SEDE ROMA	5.337.034,21		5.337.034,21	
SPA.C.04.01.01 - C/C bancari	6.246.102,99	5.238.837,13	1.007.265,86	19%
SPA.C.04.01.02.01 - c/c postale 32461006	213.046,56	12.933,53	200.113,03	1.547%
SPA.C.04.01.02.02 - Inteessi attivi	300,28	130,57	169,71	130%
SPA.C.04.01.02 - C/C postali	213.346,84	13.064,10	200.282,74	1.533%
SPA.C.04.01 - DEPOSITI BANCARI E POSTALI	6.459.449,83	5.251.901,23	1.207.548,60	23%
SPA.C.04.03 - CASSA				
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	6.459.449,83	5.251.901,23	1.207.548,60	23%
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	10.051.593,01	9.285.305,11	766.287,90	8%
SPA.D - RATEI E RISCONTI				
SPA.D.01 - RATEI E RISCONTI ATTIVI				
SPA.D.01.01.01 - Ratei Attivi				
SPA.D.01.02.01 - Risconti Attivi	93.539,17	136.088,83	-42.549,66	-31%
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	93.539,17	136.088,83	-42.549,66	-31%
TOTALE RATEI E RISCONTI	93.539,17	136.088,83	-42.549,66	-31%
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	12.403.112,21	11.640.271,40	762.840,81	7%

PASSIVO

Denominazione	A	B	Differenza A - B	
	STATO PATRIMONIALE 2011	STATO PATRIMONIALE 2010	€	%
SPP.A - PATRIMONIO NETTO				
SPP.A.01 - FONDO DI DOTAZIONE				
SPP.A.01.01 - Fondo di dotazione	2.500.000,00	2.500.000,00		
TOTALE FONDO DI DOTAZIONE	2.500.000,00	2.500.000,00		
SPP.A.02 - RISERVE				
SPP.A.02.01 - Riserve	1.043.721,00	1.043.721,00		
TOTALE RISERVE	1.043.721,00	1.043.721,00		
SPP.A.03 - UTILI (PERDITA) PORTATO A NUOVO				
SPP.A.03.01 - Utili (perdita) portato a nuovo	5.392.012,66	5.367.604,90	24.407,76	0%
TOTALE UTILI (PERDITA) PORTATO A NUOVO	5.392.012,66	5.367.604,90	24.407,76	0%
SPP.A.04 - RISULTATO D'ESERCIZIO				
SPP.A.04.01 - Risultato d'esercizio	330.026,58	24.407,76	305.618,82	1.252%
TOTALE RISULTATO D'ESERCIZIO	330.026,58	24.407,76	305.618,82	1.252%
TOTALE PATRIMONIO NETTO	9.265.760,24	8.935.733,66	330.026,58	4%
SPP.B - FONDI PER RISCHI E ONERI				
SPP.B.03 - ALTRI FONDI PER RISCHI E ONERI				
SPP.B.03.02 - Liti, arbitraggi e risarcimenti	117.238,98	117.238,98		
SPP.B.03.04 - Rischi su Crediti	500.000,00	500.000,00		
TOTALE ALTRI FONDI PER RISCHI E ONERI	617.238,98	617.238,98		
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	617.238,98	617.238,98		
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
SPP.C.01 - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
SPP.C.01.01 - Indennità anz./TFR FMSI e EX CONI	97.338,66	70.808,36	26.530,30	37%
SPP.C.01.04 - TRATTAMENTO FINE RAPPORTO PERSONALE LABORATORIO	311.495,98	267.074,51	44.421,47	17%
SPP.C.01.05 - TRATTAMENTO FINE RAPPORTO PERSONALE FMSI				
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	408.834,64	337.882,87	70.951,77	21%
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	408.834,64	337.882,87	70.951,77	21%

PASSIVO

Denominazione	A	B	Differenza A - B	
	STATO PATRIMONIALE 2011	STATO PATRIMONIALE 2010	€	%
SPP.D - DEBITI				
SPP.D.03 - DEBITI VERSO BANCHE				
SPP.D.03.01.01 - Finanziamenti da banche garantiti				
TOTALE DEBITI VERSO BANCHE		98,73	-98,73	-100%
SPP.D.04 - DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI				
SPP.D.04.01.01 - Debiti verso ICS per mutui passivi				
SPP.D.04.02.01 - Debiti verso altri finanziatori				
SPP.D.04.02 - DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI				
TOTALE DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI				
SPP.D.05 - ACCONTI				
SPP.D.05.01.01 - Acconti da clienti				
SPP.D.05.01.02 - Acconti da CONI	407.220,01	411.520,38	-4.300,37	-1%
TOTALE ACCONTI	407.220,01	411.520,38	-4.300,37	-1%
SPP.D.06 - DEBITI VERSO FORNITORI				
SPP.D.06.01.01 - Debiti verso fornitori (<12 mesi)	602.711,87	392.550,36	210.161,51	54%
SPP.D.06.01.02 - Debiti verso fornitori (>12 mesi)				
SPP.D.06.02.01.00000002 - DIVERSI				
SPP.D.06.02.01.00003480 - EUROSERVICES				
SPP.D.06.02.01.01 - Rimborso medici prelevatori				
SPP.D.06.02 - FATTURE DARICEVERE DA FORNITORI	387.385,89	375.512,78	11.873,11	3%
SPP.D.06.03 - NOTE CREDITO DA FORNITORI				
TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI	990.097,76	768.063,14	222.034,62	29%
SPP.D.08 - DEBITI VERSO SOCIETA' PARTECIPATE				
TOTALE DEBITI VERSO SOCIETA' PARTECIPATE				
SPP.D.11 - DEBITI TRIBUTARI				
SPP.D.11.01.01.02 - IVA ns. Debito				
SPP.D.11.01.01.03 - DEBITI IRAP	58.555,96	5.040,00	53.515,96	1.062%
SPP.D.11.01.01.04 - DEBITI IRES	2.277,37		2.277,37	
SPP.D.11.01 - ERARIO C/IMPOSTE	47.522,03	5.040,00	42.482,03	843%

PASSIVO

Denominazione	A	B	Differenza A - B	
	STATO PATRIMONIALE 2011	STATO PATRIMONIALE 2010	€	%
SPP.D.11.02.02 - Erario c/trattenute dipendenti laboratorio	24.513,13	22.836,13	1.677,00	7%
SPP.D.11.02.03 - Erario c/trattenute Collaboratori	4.603,71	2.768,94	1.834,77	66%
SPP.D.11.02.90 - Erario c/Trattenute dipendenti FMSI sede	16.833,76	14.881,77	1.951,99	13%
SPP.D.11.02 - ERARIO C/TRATTENUTE	71.982,58	65.956,61	6.025,97	9%
SPP.D.11.03 - Erario c/trattenute imp. riv. TFR	590,96	15,73	575,23	3.657%
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	120.095,57	71.012,34	49.083,23	69%

SPP.D.12 - DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE				
SPP.D.12.01.02 - INPS Laboratorio	860,13	1.992,00	-1.131,87	-57%
SPP.D.12.01.03 - INPS collaboratori	7.013,36	3.617,00	3.396,36	94%
SPP.D.12.01.04 - Ritenuta INPS da Collaborazione occasionale				
SPP.D.12.01 - DEBITI V/INPS	25.951,04	25.514,00	437,04	2%
SPP.D.12.02 - DEBITI V/INAIL		462,98	-462,98	-100%
SPP.D.12.03.01 - ENPALS	4.138,07	4.970,93	-832,86	-17%
SPP.D.12.03.02 - ENPALS Laboratorio	30.870,42	31.353,23	-482,81	-2%
SPP.D.12.03 - DEBITI V/ ENPALS	35.008,49	36.324,16	-1.315,67	-4%
SPP.D.12.04.01 - Debito v/INPGI	561,12	563,00	-1,88	0%
SPP.D.12.04.02 - Debito V/CASAGIT				
SPP.D.12.04 - Altri	561,12	563,00	-1,88	0%
TOTALE DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	61.520,65	62.864,14	-1.343,49	-2%

SPP.D.13 - ALTRI DEBITI				
SPP.D.13.04 - DEBITI VERSO PERSONALE LABORATORIO	58.000,00	41.000,00	17.000,00	41%
SPP.D.13.05.01 - DEBITI VERSO COLLABORATORI A PROGETTO	5.900,00	6.933,50	-1.033,50	-15%
SPP.D.13.05.02 - DEBITI VERSO COLLABORATORI EX LEGGE 133				
SPP.D.13.05.03 - DEBITI VERSO PROFESSIONISTI	36.613,10	54.934,07	-18.320,97	-33%
SPP.D.13.05.04 - DEBITI VERSO SOCIETA' ED ASSOCIAZIONI SPORTIVE	41.950,00	17.711,50	24.238,50	137%
SPP.D.13.05.05 - DEBITI VERSO TESSERATI	199.186,05	114.542,77	84.643,28	74%
SPP.D.13.05.06 - DEBITI VERSO ARBITRI E COMMISSARI				

PASSIVO

Denominazione	A	B	Differenza A - B	
	STATO PATRIMONIALE 2011	STATO PATRIMONIALE 2010	€	%
SPP.D.13.05.07 - DEPOSITI CAUZIONALI				
SPP.D.13.05.08 - ANTICIPAZIONI RICEVUTE DAL CONI				
SPP.D.13.05.09.9999 - Conto di transito per autofatturazione CEE				
SPP.D.13.05.09 - DEBITI VERSO ALTRI SOGGETTI	103.195,20	79.195,20	24.000,00	30%
SPP.D.13.05.10 - DEBITI V / COLLABORATORI				
SPP.D.13.05.11 - DEBITI VERSO SINDACATI				
SPP.D.13.05.12.01 - Anticipi Conto terzi				
SPP.D.13.05.12 - Anticipi conto terzi				
SPP.D.13.05.80.01 - DEBITI vs CONI Servizi PER RIMBORSO QUOTA CAPITALE-INTERESSI SUPPRESTITI E MUTUI DEL PERSONALE	54,75	54,75		
SPP.D.13.05.80.02 - DEBITO PER TRATTENUTA CRAL	12,40	12,40		
SPP.D.13.05.80.03 - DEBITI PER TRATTENUTE SINDACALI	21,00	21,00		
SPP.D.13.05.80.04 - DEBITI PER TRATTENUTE CESSIONE DEL V E PRESTITO SU DELEGA				
SPP.D.13.05.80.05 - DEBITI PER TRATTENUTE C/TERZI				
SPP.D.13.05.80.06 - DEBITI PER TRATTENUTE ASSEGNO DI MANTENIMENTO				
SPP.D.13.05.80.07 - TRATTENUTE POLIZZA ASSICURATIVA LLOYD				
SPP.D.13.05.80.08 - TRATTENUTE INA	68,55	68,55		
SPP.D.13.05.80.09 - TRATTENUTE POLIZZA SANITARIA				
SPP.D.13.05.80.10 - TRATTENUTA UNIPOL		76,91	-76,91	-100%
SPP.D.13.05.80.13 - TRATTENUTA POLIZZA GROUPAMA	32,20		32,20	
SPP.D.13.05.80 - DEBITI PER TRATTENUTE VARIE PER IL PERSONALE	188,90	233,61	-44,71	-19%
SPP.D.13.06.01 - DEBITI vs CONI SERVIZI PER TRATTENUTA FONDO DI SOLIDARIETA' AGLI ISCRITTI AL FONDO PENSIONE	86,27	86,27		
SPP.D.13.06 - DEBITI vs CONI SERVIZI PER TRATTENUTA FONDO DI SOLIDARIETA' AGLI ISCRITTI AL FONDO PENSIONE	86,27	86,27		
SPP.D.13.90.01 - Debiti vs personale già federale c/retribuzioni		18.078,96	-18.078,96	-100%
SPP.D.13.90.02 - Debiti vs personale già federale per tredicesima mensilità				
SPP.D.13.90.03 - Debiti vs personale già federale TFR				
SPP.D.13.90.04 - Debiti vs personale già federale per acc.to previdenza complementare				

PASSIVO

Denominazione	A	B	Differenza A - B	
	STATO PATRIMONIALE 2011	STATO PATRIMONIALE 2010	€	%
SPP.D.13.90.10 - Debiti vs personale già federale per arretrati	4.783,07		4.783,07	
SPP.D.13.90 - DEBITI VERSO PERSONALE GIA' DIPEPENDETE FEDERALE	4.783,07	18.078,96	-13.295,89	-74%
SPP.D.13.91.01 - Debiti vs personale ex CONI Servizi SpA c/retribuzioni		25.055,20	-25.055,20	-100%
SPP.D.13.91.02 - Debiti vs personale ex CONI Servizi SpA per tredicesima mensilità				
SPP.D.13.91.03 - Debiti vs personale ex CONI Servizi SpA per I.A. e TFR				
SPP.D.13.91.04 - Debiti vs personale ex CONI Servizi SpA per acc.to previdenza complementare				
SPP.D.13.91.10 - Debiti vs personale ex CONI per arretrati				
SPP.D.13.91 - DEBITI VERSO PERSONALE DIPEPENDETE EX CONI SERVIZI SPA		25.055,20	-25.055,20	-100%
SPP.D.13.92.01 - DEBITI VERSO COLLABORATORI ED ALTRI				
SPP.D.13.92 - DEBITI VERSO COLLABORATORI E ALTRI				
SPP.D.13.95.01 - Debito Vs personale x accantonamento fondo di previdenza complementare (1%)	8.376,11	4.494,26	3.881,85	86%
SPP.D.13.95 - Debito Vs personale x accantonamento fondo di previdenza complementare (1%)	8.376,11	4.494,26	3.881,85	86%
TOTALE ALTRI DEBITI	460.093,36	362.395,54	97.697,82	27%
TOTALE DEBITI	2.039.027,35	1.675.954,27	363.073,08	22%
SPP.E - RATEI E RISCONTI				
SPP.E.01.02.01 - Risconti Passivi	72.251,00	73.461,62	-1.210,62	-2%
TOTALE RATEI E RISCONTI	72.251,00	73.461,62	-1.210,62	-2%
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	12.403.112,21	11.640.271,40	762.840,81	7%