

Situazione Amministrativa

PAGINA BIANCA

ISFOL I.S.F.O.L.
Situazione amministrativa generale Esercizio 2009

A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2009 **0,00**

| Riscossioni | |
|--------------------|--------------------------------------|
| B) in c/competenza | 123.665.522,78 |
| C) in c/residui | 41.613.844,84 |
| D) | Totale (B + C) 165.279.367,62 |

| Pagamenti | |
|--------------------|--------------------------------------|
| E) in c/competenza | 121.153.248,12 |
| F) in c/residui | 38.617.035,86 |
| G) | Totale (E + F) 159.770.283,98 |

H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G) **5.509.083,64**

| Residui attivi | |
|------------------------------|-------------------------------------|
| I) degli esercizi precedenti | 30.308.768,20 |
| L) dell'esercizio | 35.563.777,06 |
| M) | Totale (I + L) 65.872.545,26 |

| Residui passivi | |
|------------------------------|-------------------------------------|
| N) degli esercizi precedenti | 25.763.492,39 |
| O) dell'esercizio | 32.189.825,85 |
| P) | Totale (N + O) 57.953.318,24 |

Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2009 (H + M - P) **13.428.310,66**

| Parte vincolata | |
|---|-------------------|
| [1] al Trattamento di fine rapporto | 0,00 |
| <i>ai Fondi per rischi ed oneri</i> | |
| [2] Fondo speciale rinnovi contrattuali ex Circolare MEF 4 del 24/01/2006 | 207.258,10 |
| [3] Fondo adeguamenti contratti integrativi del personale CCNL 2002-2005 | 260.427,03 |
| [4] al Fondo ripristino investimenti | 0,00 |
| <i>per i seguenti altri vincoli</i> | |
| [5] Attività di formazione del personale di ruolo | 305.084,62 |
| [6] | 0,00 |
| [7] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5) | 772.769,75 |

| Parte disponibile | |
|---|----------------------|
| [8] Piano di sviluppo del personale | 1.136.000,00 |
| [9] | 2.055.093,62 |
| [10] Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio (Q-7-8-9) | 9.464.447,29 |
| [11] Totale parte disponibile (8+9+10) | 12.655.540,91 |

Totale Risultato di amministrazione **13.428.310,66**

ISFOL I.S.F.O.L.
Situazione amministrativa generale Esercizio 2009
ISTITUZIONALE

A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2009 **1.011.262,56**

| Riscossioni | |
|--------------------|-------------------------------------|
| B) in c/competenza | 39.306.168,25 |
| C) in c/residui | 10.000.680,34 |
| D) | Totale (B + C) 49.306.848,59 |

| Pagamenti | |
|--------------------|-------------------------------------|
| E) in c/competenza | 31.411.504,12 |
| F) in c/residui | 4.988.330,24 |
| G) | Totale (E + F) 36.399.834,36 |

H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G) **13.918.276,79**

| Residui attivi | |
|------------------------------|---------------------------------|
| I) degli esercizi precedenti | 11.642,15 |
| L) dell'esercizio | 77,04 |
| M) | Totale (I + L) 11.719,19 |

| Residui passivi | |
|------------------------------|------------------------------------|
| N) degli esercizi precedenti | 1.026.232,52 |
| O) dell'esercizio | 8.939.900,09 |
| P) | Totale (N + O) 9.966.132,61 |

Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2009 (H + M - P) **3.963.863,37**

| Parte vincolata | |
|---|-------------------|
| [1] al Trattamento di fine rapporto | 0,00 |
| <i>ai Fondi per rischi ed oneri</i> | |
| [2] Fondo speciale rinnovi contrattuali ex Circolare MEF 4 del 24/01/2006 | 207.258,10 |
| [3] Fondo adeguamenti contratti integrativi del personale CCNL 2002-2005 | 260.427,03 |
| [4] al Fondo ripristino investimenti | 0,00 |
| <i>per i seguenti altri vincoli</i> | |
| [5] Attività di formazione del personale di ruolo | 305.084,62 |
| [6] | 0,00 |
| [7] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5) | 772.769,75 |

| Parte disponibile | |
|---|---------------------|
| [8] Piano di sviluppo del personale | 1.136.000,00 |
| [9] | 2.055.093,62 |
| [10] Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio (Q-7-8-9) | 0,00 |
| [11] Totale parte disponibile (8+9+10) | 3.191.093,62 |

Totale Risultato di amministrazione **3.963.863,37**



I.S.F.O.L.

Situazione amministrativa generale Esercizio 2009

CONTABILITA' SPECIALI

A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2009 **-1.011.262,56**

| Riscossioni | |
|--------------------|--------------------------------------|
| B) in c/competenza | 84.359.354,53 |
| C) in c/residui | 31.613.164,50 |
| D) | Totale (B + C) 115.972.519,03 |

| Pagamenti | |
|--------------------|--------------------------------------|
| E) in c/competenza | 89.741.744,00 |
| F) in c/residui | 33.628.705,62 |
| G) | Totale (E + F) 123.370.449,62 |

H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G) **-8.409.193,15**

| Residui attivi | |
|------------------------------|-------------------------------------|
| I) degli esercizi precedenti | 30.297.126,05 |
| L) dell'esercizio | 35.563.700,02 |
| M) | Totale (I + L) 65.860.826,07 |

| Residui passivi | |
|------------------------------|-------------------------------------|
| N) degli esercizi precedenti | 24.737.259,87 |
| O) dell'esercizio | 23.249.925,76 |
| P) | Totale (N + O) 47.987.185,63 |

Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2009 (H + M - P) **9.464.447,29**

| Parte vincolata | |
|--|-------------|
| [1] al Trattamento di fine rapporto | 0,00 |
| <i>ai Fondi per rischi ed oneri</i> | |
| [2] | 0,00 |
| [3] | 0,00 |
| [4] al Fondo ripristino investimenti | 0,00 |
| <i>per i seguenti altri vincoli</i> | |
| [5] | 0,00 |
| [6] | 0,00 |
| [7] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5) | 0,00 |

| Parte disponibile | |
|---|---------------------|
| [8] | 0,00 |
| [9] | 0,00 |
| [10] Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio (Q-7-8-9) | 9.464.447,29 |
| [11] Totale parte disponibile (8+9+10) | 9.464.447,29 |

Totale Risultato di amministrazione **9.464.447,29**

PAGINA BIANCA

Stato Patrimoniale

| ATTIVITA' | 2009 | 2008 | PASSIVITA' | 2009 | 2008 |
|---|---------------|---------------|---|---------------|---------------|
| A) STATO PATRIMONIALE ATTIVO | | | B) STATO PATRIMONIALE PASSIVO | | |
| A.01) Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale | | | B.01) Patrimonio netto | | |
| TOTALE Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale | 0,00 | 0,00 | TOTALE Patrimonio netto | 3.423.288,22 | 3.314.166,71 |
| A.02) Immobilizzazioni | | | B.02) Contributi in conto capitale | | |
| A.02.01) Immobilizzazioni immateriali | | | TOTALE Contributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 | B.03) Fondi per rischi ed oneri | | |
| A.02.02) Immobilizzazioni materiali | | | TOTALE Fondi per rischi ed oneri | 1.410.472,61 | 1.366.426,80 |
| TOTALE Immobilizzazioni materiali | 2.280.389,40 | 2.244.129,82 | B.04) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | | |
| A.02.03) Immob. Finanziarie con separata indic. per ciascuna voce di crediti, degli imp. esig. entro l'eser.succ. | | | TOTALE Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 10.051.695,75 | 12.927.475,50 |
| A.02.03.01) Partecipazioni in: | | | B.05) Residui passivi, con separata ind., per ciascuna voce degli importi esigib. oltre eserc. successivo | | |
| TOTALE Partecipazioni in: | 0,00 | 0,00 | B.05.01) obbligazioni | | |
| A.02.03.02) Crediti | | | B.05.01.01) obbligazioni <12 mesi | | |
| TOTALE Crediti | 10.448.813,33 | 13.477.158,40 | TOTALE obbligazioni <12 mesi | 0,00 | 0,00 |
| A.02.03.04) Crediti finanziari diversi | | | B.05.01.02) obbligazioni >12 mesi | | |
| A.02.03.04.01) Crediti finanziari diversi > 12 mesi | | | TOTALE obbligazioni >12 mesi | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Crediti finanziari diversi > 12 mesi | 0,00 | 314.078,37 | TOTALE obbligazioni | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Crediti finanziari diversi | 301.684,08 | 314.078,37 | B.05.02) verso le banche | | |
| TOTALE Immob. Finanziarie con separata indic. per ciascuna voce di crediti, degli imp. esig. entro l'eser.succ. | 10.750.497,41 | 13.791.236,77 | B.05.02.01) verso le banche < 12 mesi | | |



I.S.F.O.L.
Stato Patrimoniale 2009

| ATTIVITA' | 2009 | 2008 | PASSIVITA' | 2009 | 2008 |
|--|----------------------|----------------------|--|---------------------|---------------------|
| TOTALE Immobilizzazioni | 13.030.886,81 | 16.035.366,59 | TOTALE verso le banche < 12 mesi | 16.270,22 | 9.698.692,30 |
| A.03) Attivo circolante | | | B.05.02.02) verso le banche > 12 mesi | | |
| A.03.01) Rimanenze | | | TOTALE verso le banche > 12 mesi | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Rimanenze | 27.038,40 | 35.880,52 | TOTALE verso le banche | 16.270,22 | 9.698.692,30 |
| A.03.02) Residui attivi, con sep. indicaz., per ciascuna voce degli imp. esigibili oltre l'eser. successivo | | | B.05.03) verso altri finanziatori | | |
| A.03.02.01) Crediti verso utenti, clienti ecc.. | | | TOTALE verso altri finanziatori | 0,00 | 0,00 |
| A.03.02.01.01) Crediti verso utenti, clienti < 12 mesi | | | B.05.04) acconti | | |
| TOTALE Crediti verso utenti, clienti < 12 mesi | 0,00 | 0,00 | B.05.04.01) acconti < 12 mesi | | |
| A.03.02.01.02) Crediti verso utenti, clienti > 12 mesi | | | TOTALE acconti < 12 mesi | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Crediti verso utenti, clienti > 12 mesi | 0,00 | 0,00 | TOTALE acconti | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Crediti verso utenti, clienti ecc.. | 0,00 | 0,00 | B.05.05) debiti verso fornitori | | |
| A.03.02.02) Crediti verso iscritti, soci e terzi | | | B.05.05.01) debiti verso fornitori < 12 mesi | | |
| A.03.02.02.01) Crediti verso iscritti, soci e terzi < 12 mesi | | | TOTALE debiti verso fornitori < 12 mesi | 4.502.535,14 | 1.488.328,71 |
| TOTALE Crediti verso iscritti, soci e terzi < 12 mesi | 0,00 | 0,00 | B.05.05.02) Fatture da ricevere (< 12 mesi) | | |
| A.03.02.02.02) Crediti verso iscritti, soci e terzi > 12 mesi | | | TOTALE Fatture da ricevere (< 12 mesi) | 3.503.436,85 | 4.514.031,25 |
| TOTALE Crediti verso iscritti, soci e terzi > 12 mesi | 0,00 | 0,00 | TOTALE debiti verso fornitori | 8.005.971,99 | 6.002.359,96 |
| TOTALE Crediti verso iscritti, soci e terzi | 0,00 | 0,00 | B.05.06) rappresentati da titoli di credito | | |



I.S.F.O.L.
Stato Patrimoniale 2009

| ATTIVITA' | 2009 | 2008 | PASSIVITA' | 2009 | 2008 |
|--|----------------------|----------------------|--|---------------------|-------------------|
| A.03.02.03) Crediti verso imprese controllate e collegate | | | B.05.06.01) rappresentati da titoli di credito < 12 mesi | | |
| TOTALE Crediti verso imprese controllate e collegate | 0,00 | 0,00 | TOTALE rappresentati da titoli di credito < 12 mesi | 0,00 | 0,00 |
| A.03.02.04) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici | | | B.05.06.02) rappresentati da titoli di credito > 12 mesi | | |
| A.03.02.04.01) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici < 12 mesi | | | TOTALE rappresentati da titoli di credito > 12 mesi | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici < 12 mesi | 39.432.685,31 | 55.403.390,99 | TOTALE rappresentati da titoli di credito | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici | 44.089.332,47 | 56.838.448,76 | B.05.07) verso imprese controllate, collegate e controllanti | | |
| A.03.02.05) Crediti tributari | | | B.05.07.01) verso imprese controllate, collegate e controllanti < 12 mesi | | |
| A.03.02.06.01) Crediti tributari < 12 mesi | | | TOTALE verso imprese controllate, collegate e controllanti < 12 mesi | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Crediti tributari < 12 mesi | 1.019,00 | 1.222,00 | B.05.07.02) verso imprese controllate, collegate e controllanti > 12 mesi | | |
| TOTALE Crediti tributari | 1.019,00 | 1.222,00 | TOTALE verso imprese controllate, collegate e controllanti > 12 mesi | 0,00 | 0,00 |
| A.03.02.06) Imposte anticipate | | | TOTALE verso imprese controllate, collegate e controllanti | 0,00 | 0,00 |
| A.03.02.06.01) Imposte anticipate < 12 mesi | | | B.05.08) debiti tributari | | |
| TOTALE Imposte anticipate < 12 mesi | 0,00 | 0,00 | B.05.08.01) debiti tributari < 12 mesi | | |
| TOTALE Imposte anticipate | 0,00 | 0,00 | TOTALE debiti tributari < 12 mesi | 1.028.802,47 | 780.934,85 |
| A.03.02.07) Crediti verso altri | | | B.05.08.02) debiti tributari > 12 mesi | | |
| A.03.02.07.01) Crediti verso altri < 12 mesi | | | TOTALE debiti tributari > 12 mesi | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Crediti verso altri < 12 mesi | 632.028,72 | 485.331,90 | TOTALE debiti tributari | 1.028.802,47 | 780.934,85 |



**I.S.F.O.L.
Stato Patrimoniale 2009**

| ATTIVITA' | 2009 | 2008 | PASSIVITA' | 2009 | 2008 |
|---|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
| TOTALE Crediti verso altri | 632.028,72 | 485.331,90 | B.05.09) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | | |
| TOTALE Residui attivi, con sep. indicaz., per ciascuna voce degli imp. esigibili oltre l'eser. successivo | 44.702.380,19 | 57.325.002,66 | B.05.09.01) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale < 12 mesi | | |
| A.03.03) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | TOTALE debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale < 12 mesi | 1.239.571,35 | 138.172,77 |
| TOTALE Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | B.05.09.02) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale >k 12 mesi | | |
| A.03.04) Disponibilità liquide | | | TOTALE debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale >k 12 mesi | 0,00 | 0,00 |
| A.03.04.01) depositi bancari e postali | | | TOTALE debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 1.239.571,35 | 138.172,77 |
| TOTALE depositi bancari e postali | 5.502.783,64 | 0,00 | B.05.10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute | | |
| TOTALE Disponibilità liquide | 5.519.630,12 | 16.386,41 | B.05.10.01) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute < 12 mesi | | |
| TOTALE Attivo circolante | 50.249.048,71 | 57.377.269,59 | TOTALE debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute < 12 mesi | 26.670.662,39 | 28.801.157,38 |
| A.04) Ratei e risconti | | | B.05.10.04) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute > 12 mesi | | |
| TOTALE Ratei e risconti | 61.466,76 | 31.895,18 | TOTALE debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute > 12 mesi | 0,00 | 0,00 |
| A.03.04.01.02) Banca Nazionale del Lavoro | 0,00 | 0,00 | TOTALE debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute | 26.670.662,39 | 28.801.157,38 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO | 63.341.402,28 | 73.444.531,36 | B.05.11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici | | |
| | | | B.05.11.01) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici < 12 mesi | | |
| | | | TOTALE debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici < 12 mesi | 4.088.841,33 | 3.950.206,78 |
| | | | B.05.11.02) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici > 12 mesi | | |
| | | | TOTALE debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici > 12 mesi | 0,00 | 0,00 |



**I.S.F.O.L.
Stato Patrimoniale 2009**

| ATTIVITA' | 2009 | 2008 | PASSIVITA' | 2009 | 2008 |
|----------------------|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | | TOTALE debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici | 4.088.841,33 | 3.960.206,78 |
| | | | B.05.12) debiti diversi | | |
| | | | B.05.12.01) debiti diversi < 12 mesi | | |
| | | | TOTALE debiti diversi < 12 mesi | 3.441.962,68 | 3.872.232,80 |
| | | | B.05.12.02) debiti diversi > 12 mesi | | |
| | | | TOTALE debiti diversi > 12 mesi | 467.686,13 | 2.602.716,61 |
| | | | TOTALE debiti diversi | 3.909.647,71 | 6.474.949,31 |
| | | | TOTALE Residui passivi, con separata ind., per ciascuna voce degli importi esigib. oltre eserc. successivo | 44.959.767,46 | 65.846.473,35 |
| | | | B.0C, ratel e risconti | | |
| | | | TOTALE Ratel e risconti | 3.496.178,24 | 0,00 |
| | | | TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO | 63.341.402,28 | 73.444.631,36 |
| Totale Attivo | 63.341.402,28 | 73.444.631,36 | Totale Passivo | 63.341.402,28 | 73.444.631,36 |



**I.S.F.O.L.
Stato Patrimoniale 2009**

| CONTI D'ORDINE | | | | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Attivo | 2009 | 2008 | Passivo | 2009 | 2008 |
| O) CONTI D'ORDINE | | | O) CONTI D'ORDINE | | |
| O1) Conti d'ordine | | | O1) Conti d'ordine | | |
| O1.02) Fidejussioni bancarie | 370.110,88 | 410.475,00 | O2) Conti d'ordine | | |
| TOTALE Conti d'ordine | 370.110,88 | 410.475,00 | O2.02) Fidejussioni bancarie | 370.110,88 | 410.475,00 |
| O2) Conti d'ordine | | | TOTALE Conti d'ordine | 370.110,88 | 410.475,00 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 370.110,88 | 0,00 | TOTALE CONTI D'ORDINE | 370.110,88 | 0,00 |

PAGINA BIANCA

Conto Economico



I.S.F.O.L.
Conto Economico 2009

| Codice Conto | Descrizione | Anno 2009 | | Anno 2008 | |
|---|---|-----------|----------------------|-----------|----------------------|
| | | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| D | VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| D.01 | Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e o servizi | | 53.585.533,95 | | 65.957.260,37 |
| D.02 | Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | -8.842,12 | | -42.366,03 |
| D.03 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | 0,00 | | 0,00 |
| D.04 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | 0,00 | | 0,00 |
| D.05 | Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio | | 55.452,19 | | 20.077,44 |
| D.06 | Ammortamenti figurativi | | 0,00 | | 0,00 |
| Totale VALORE DELLA PRODUZIONE | | | 53.632.144,02 | | 65.934.971,78 |
| E | COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| E.01 | Spese per gli organi dell'Ente | | 485.031,40 | | 594.838,31 |
| E.06 | Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci | | 192.103,98 | | 149.960,02 |
| E.07 | Per servizi | | 15.467.245,73 | | 29.828.040,33 |
| E.08 | Per godimento beni di terzi | | 3.655.441,71 | | 3.849.513,76 |
| E.09 | Per il personale | | 32.915.004,18 | | 28.443.198,95 |
| E.10 | Ammortamenti e svalutazioni | | 227.592,70 | | 264.414,73 |
| E.11 | Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | 0,00 | | 0,00 |
| E.12 | Accantonamenti per rischi | | 314.473,84 | | 1.335.126,13 |
| E.13 | Accantonamenti ai fondi per oneri | | 0,00 | | 1.577.343,29 |
| E.14 | Oneri diversi di gestione | | 63.076,07 | | 214.875,40 |
| Totale COSTI DELLA PRODUZIONE | | | 53.319.969,61 | | 66.257.310,92 |
| Differenza tra valore e costi della produzione | | | 312.174,41 | | -322.339,14 |
| F | PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| F.15 | Proventi da partecipazioni | | 0,00 | | 0,00 |