

Crediti (2007: Euro 46.608.774,27 – 2006: Euro 46.933.385,86)

Il valore dei crediti al 31 dicembre 2007 esigibili entro l'anno successivo è il seguente:

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	31.12.2007	31.12.2006	Variazioni
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	45.133.237,04	46.773.132,06	(1.639.895,02)
Crediti per fatture da emettere	1.237.969,33	0	1.237.969,33
Crediti Tributarî	1.222,00	1.222,00	(0,00)
Crediti verso altri	236.345,90	159.031,80	77.314,10
Totale	46.608.774,27	46.933.385,86	(324.611,59)

La voce *crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici* si riferisce all'importo dei crediti maturati per le attività svolte dall'Ente, derivanti da accertamenti rilevati e non ancora incassati e da integrazione di ricavi di competenza relativi ad attività svolta nel 2007, come meglio specificato in tabella.

Totale crediti verso lo stato e altri enti pubblici	45.133.237,04
Di cui da liquidazioni attive 2007	45.103.864,90
Di cui da integrazione effettuata per la rilevazione dei ricavi di competenza non ancora accertati nell'esercizio 2007	29.372,14

La voce *crediti per fatture da emettere* accoglie i crediti nei confronti del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali per le rendicontazioni presentate nei primi mesi del 2008 ma relative ad attività di competenza del 2007.

La voce *crediti tributarî* accoglie l'acconto IRES versato nel corso dell'esercizio.

La voce *crediti verso altri* accoglie i crediti verso committenti pubblici relativamente alle convenzioni rendicontate e non ancora incassate (Euro 236.345,90).

Disponibilità liquide (2007: Euro 15.824,05 – 2006: Euro 8.374,26)

La posta rileva la consistenza di cassa risultante presso l'Ufficio Postale per le spedizioni da effettuare tramite l'affrancatrice automatica.

Ratei e risconti (2007: Euro 29.549,56 – 2006: Euro 124.141,85)

Tale voce è rappresentata dai risconti attivi per premi assicurativi (Euro 29.549,56).

PASSIVITÀ**Patrimonio netto (2007: Euro 1.578.302,83 – 2006: Euro 567.012,54)**

Il Patrimonio netto si compone delle seguenti voci:

Patrimonio netto	31.12.2007	31.12.2006	Variazioni
Fondo di dotazione	805.672,76	805.672,76	0,00
Altre riserve	27.366.748,31	25.288.348,56	2.078.399,75
Avanzo (Disavanzo) portato a nuovo	(25.527.008,78)	(25.137.459,67)	(389.549,11)
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	(1.067.109,46)	(389.549,11)	(677.560,35)
Totale	1.578.302,83	567.012,54	1.011.290,29

La posta accoglie il fondo di dotazione (Euro 805.672,76) versato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali nel primo anno di attività dell'Ente, le altre riserve (Euro 27.366.748,31) originate dagli avanzi relativi agli esercizi precedenti ed incrementatesi nel 2007 per Euro 2.078.399,75 a seguito dell'adeguamento del valore dell'immobile alla valutazione rilasciata dall'Agenzia del Territorio in data 11 giugno 2004, il disavanzo portato a nuovo (Euro 25.527.008,78) e il disavanzo dell'esercizio (Euro 1.067.109,46).

Fondo rischi e oneri (2007: Euro 308.804,90 – 2006: Euro 36.692,00)

La variazione della voce è riferibile all'accantonamento relativo ai rischi per i contenziosi sorti negli esercizi precedenti (Euro 311.304,90) e all'utilizzo del fondo per la risoluzione di controversie (Euro 2.500,00).

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato (2007: Euro 11.013.788,32 – 2006: Euro 10.204.191,90)

La variazione del fondo di trattamento di fine rapporto iscritto in bilancio al 31 dicembre 2007 pari a Euro 809.596,42 è originata dall'incremento relativo agli accantonamenti operati per l'esercizio in corso (Euro 946.782,05) e dal decremento relativo alle cessazioni avute nel corso dell'esercizio (Euro 137.185,63).

Trattamento di fine rapporto subordinato	Importi
Fondo trattamento fine rapporto al 31.12.2006	10.204.191,90
Accantonamento esercizio 2007	946.782,05
Decremento per personale cessato nel 2007	(137.185,63)
Trattamento di fine rapporto subordinato al 31.12.2006	11.013.788,32

Debiti (2007: Euro 48.230.460,41 – 2006: Euro 48.159.231,90)

Il dettaglio delle partite di debito, tutte ritenute esigibili entro l'esercizio successivo fatta eccezione per il fondo speciale rinnovi contrattuali, è il seguente:

Debiti esigibili entro/oltre l'esercizio successivo	31.12.2007	31.12.2006	Variazioni
Debiti verso banche	4.878.363,70	8.134.593,95	(3.256.230,25)
Debiti per Acconti ricevuti in anni precedenti	4.012.878,64	10.712.080,28	(6.699.201,64)
Debiti verso fornitori	4.468.849,55	3.486.420,15	982.429,40
Debiti tributari	2.767,23	1.301,36	1.465,87
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	49.858,66	75.538,84	(25.680,18)
Debiti vs. soci, iscritti e terzi per prestazioni dovute	29.217.340,02	22.255.264,52	6.962.075,50
Debiti vs. lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.806.937,24	986.595,87	820.341,37
Debiti diversi	3.793.465,37	2.507.436,93	1.286.028,44
Totale	48.230.460,41	48.159.231,90	71.228,51

La voce *debiti verso banche* accoglie l'anticipazione di cassa (scoperto di conto corrente) erogata da Banca Nazionale del Lavoro tesoreria 6382 c/c 218700 (Euro 4.859.942,34) nonché gli interessi passivi maturati al 31.12.2007 (Euro 18.421,36).

La voce *debiti per acconti ricevuti in anni precedenti* è costituita dal debito che l'Istituto ha nei confronti del Ministero per acconti ricevuti a fronte delle convenzioni sottoscritte che dovranno essere rimborsati nel corso del 2008.

La voce *debiti verso fornitori* è costituita da debiti per fatture ricevute e da ricevere relative all'acquisto di beni e servizi.

La voce *debiti tributari* accoglie prevalentemente l'importo relativo all'IRES accantonata per l'esercizio 2007 (Euro 1.222,00).

L'importo dei *debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale* è dato prevalentemente dal debito verso l'INAIL (Euro 25.824,44).

La voce dei *debiti verso soci, iscritti e terzi per prestazioni dovute* è costituita dal debito maturato nei confronti dei soggetti beneficiari delle erogazioni assegnate e relative alle attività connesse al "Progetto Leonardo" (Euro 28.258.865,40) e da poste debitorie derivanti da residui liquidati e non ancora pagati (Euro 958.474,62).

La voce *debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici* si riferisce ai debiti che l'Istituto ha nei confronti dei soggetti pubblici per attività svolte e che alla data di

stesura del presente documento non si sono ancora perfezionate (Euro 892.478,12) e da poste debitorie derivanti da residui liquidati e non ancora pagati (Euro 914.459,12). Il pagamento dei debiti verrà effettuato, tra l'altro, solo dopo aver verificato il buon esito dei progetti stessi.

La voce *debiti diversi* accoglie, tra gli altri, i debiti verso i dipendenti per gli emolumenti accessori maturati nel periodo e non ancora erogati (Euro 495.774,23) e per le ferie maturate e non pagate (Euro 526.288,79), i debiti verso gli organi istituzionali per maggiori compensi riconosciuti dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali rispetto a quanto già erogato nell'anno in corso e negli esercizi precedenti (Euro 699.438,25), altri debiti derivanti da residui liquidati e non ancora pagati (Euro 9.755,04) e dal Fondo Speciale rinnovi contrattuali (Euro 1.025.373,22).

Ratei e risconti (2007: Euro 0 – 2006: Euro 57.083.01)

Non sono presenti ratei e risconti passivi nel bilancio chiuso al 31/12/2007.

CONTI D'ORDINE E IMPEGNI

Descrizione	31.12.2007	31.12.2006	Variazioni
Fideiussioni bancarie ricevute	7.625.248,55	2.227.624,05	5.397.624,50
Totale	7.625.248,55	2.227.624,05	5.397.624,50

La posta accoglie le somme rispondenti a fideiussioni bancarie costituite in favore dell'Ente (Euro 7.625.248,55) come da tabelle allegate:

FIDEIUSSIONI ATTIVE AL 31/12/2007

DET.	TIPO	N.	CONTRAENTE	GARANTE	POL. N.	DEC. GARANZIA	SCADENZA GARANZIA	IMPORTO
Det. 589 del 13,07,2204	Gara Pubblica	Rif. 4/HD FULL RISK	RTI: Consedin spa - Siemens Informatica spa - Bit Media spa - Nike Web Consulting srl - Conform srl	Assicurazioni Generali spa	Polizza Informatica 248751955	30/09/04	30/09/08	€ 8.500,00
Det. 589 del 13,07,2204	Gara Pubblica	Rif. 4/HD FULL RISK	RTI: Consedin spa - Siemens Informatica spa - Bit Media spa - Nike Web Consulting srl - Conform srl	Sasa Assicurazioni Riassicurazioni spa	03621	26/07/04	26/01/09	€ 210.199,00
Det. 148 DEL 06.03.2006	Gara Pubblica	13/AM	Euroshelter	Assitalia		15/03/06	11/01/08	€ 25.000,00
rinnovo	Gara Pubblica	28/AM	Cisalпина Tours Spa	Fondiaría Sai	0291.0740974.19	04/01/07	02/02/09	€ 50.000,00
Det. 605 del 31,08,2006	Gara Pubblica	40/MDL	Intertel Service	Lloyd Adriatico	713407623	10/12/07	10/06/08	€ 2.583,30
Det. 447 del 30,06,2006	Gara Pubblica	41/SAA	RTI Enaip Nazionale (capogruppo)	Vittoria Assicurazioni	E98.071.0000001511	05/09/06	30/06/08	€ 1.167.404,80
rinnovo	Gara Pubblica	42/AM	Conserzio Ageco	Unipol Assicurazioni	1065/61/36589454	01/01/07	01/01/08	€ 6.000.000,00
Det. 877 del 29,12,2006	Gara Pubblica	43/AM	Istituto di vigilanza città di Roma	Zurich Insurance Company S.A.	777A4473	29/01/07	29/01/08	€ 25.500,00
Det. 497 del 02/10/2007	Gara Pubblica	44/CDS	Rubbettino S.r.l.	Nuova Tirrena spa	00A0113483	07/11/07	07/11/08	€ 5.200,00
Det. 407 del 25/07/2007	Gara pubblica	46/CS	Xerox	Unicredit banca d'impresa	4,60831E+11	21/08/07	30/06/08	€ 24.383,33
Det. 430 del 23/08/2007	I.D.E.	35/2007	ANCI	Atradius	BP0605036	12/09/07	30/06/08	€ 21.000,00
Det. 169 del 16,03,2007	T.P.	2/2007	Gruppo Clas S.r.l.	Coface Assicurazioni	1727408	13/04/07	13/04/08	€ 4.800,00
Det. 212 del 12.04.2007	T.P.	3/2007	Memory Consult srl	Sasa Assicurazioni Riassicurazioni spa	D40.441.631/09	23/05/07	23/06/08	€ 4.200,00
Det. 231 del 07,05,2007	T.P.	4/2007	Pragma srl	Coface Assicurazioni	1732422	18/05/07	18/05/08	€ 4.700,00

DET.	TIPO	N.	CONTRAENTE	GARANTE	POL. N.	DEC. GARANZIA	SCADENZA GARANZIA	IMPORTO
Det. 324 del 25,06,2007	T.P.	6/2007	Format s.r.l.	Nuova Tirrena spa	42491094	24/07/07	24/07/08	€ 4.880,00
Det. 344 del 28,06,2007	T.P.	7/2007	BBJ Consult AG	Liguria Assicurazioni	02G55294682	25/07/07	24/07/08	€ 4.150,00
Det. 394 del 23/07/2007	T.P.	8/2007	Apri Italia spa	Assicuratrice Edile spa	2046.00.27.27242680	27/07/07	27/07/08	€ 2.200,00
Det. 325 del 25/06/2007	T.P.	9/2007	Levitas Management srl	Atradius	604027	06/07/07	06/07/08	€ 4.500,00
Det. 476 del 21/09/2007	T.P.	10/2007	Cogea S.p.A.	Banca di credito Cooperativo di Roma	19/09/2007	04/10/07	30/05/08	€ 4.900,00
Det. 395 del 23/07/2007	T.P.	11/2007	IKS spa	Zurich Insurance Company S.A.	950 E5500	22/08/07	22/08/08	€ 4.100,00
Det. 321 del 25/06/2007	T.P.	12/2007	Cras spa	Atradius	DE 0606510	16/07/07	31/12/07	€ 5.000,00
Det. 437 del 05/09/2007	T.P.	13/2007	Stdio legale chinaglia	Cassa di Risparmio di Venezia	06015/8200/0519627	28/09/07	31/01/07	€ 4.300,00
Det. 589 del 08/11/2007	T.P.	15/2007	Intertel Service	Lloyd Adriatico	713406352	13/11/07	13/06/08	€ 4.000,00
Det. 475 del 21/09/2007	T.P.	16/2007	Soluzioni s.r.l.	Atradius	DE0610264	09/10/07	09/10/08	€ 4.900,00
Det. 601 del 14/11/2007	T.P.	17/2007	Rilter S.r.l.	Zurich Insurance Company S.A.	793A0396	28/11/07	20/11/08	€ 2.400,00
Det. 527 del 22/10/2007	T.P.	18/2007	Geoprogram s.p.a	Atradius	DE0610765	21/12/07	20/12/08	€ 3.900,00
Det. 213 del 24.03.2006	servizio	67/2007	Form.app	Fondiarria Sai	0775.0489487.57	05/04/07	31/12/07	€ 4.900,00
Det. 142 del 21/02/2007	servizio	31/2007	Sinaptica Srl	Global Invest Spa	070412/10	12/04/07	31/01/08	€ 5.000,00
Det. 245 del 18,05,2007	servizio	108/2007	Synchrhonos srl	BNL	411013/E	20/06/07	29/05/08	€ 5.000,00
Det. 429 del 20,08,2007	servizio	209/2007	Office 1 Superstore	Assicurazioni Generali spa	272873134	01/10/07	31/10/08	€ 3.648,12
Det. 410 del 31/07/2007	servizio	215/2007	Pegaso srl	Liguria Assicurazioni	55294722	12/09/07	11/09/08	€ 4.000,00
								€ 7.625.248,55

VALORE DELLA PRODUZIONE

Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e o servizi (Euro 56.733.010,70)

La posta accoglie i proventi maturati a copertura dei costi sostenuti e rendicontati agli enti committenti di competenza dell'esercizio in commento.

Ricavi della produzione	Valore
Trasferimenti da parte dello Stato	35.552.859,25
Trasferimenti da parte delle Regioni	1.633.425,00
Trasferimenti da parte di Comuni e Province	18.000,00
Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	0,00
Trasferimenti da parte di Organismi Internazionali	19.513.726,45
Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	15.000,00
Totale	56.733.010,70

▪ Trasferimenti da parte dello Stato

La voce *trasferimenti da parte dello Stato*, accoglie i ricavi liquidati di competenza relativi ai contributi di funzionamento del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (Euro 9.961.540,51), ai finanziamenti dei ministeri per iniziative dell'ISFOL (Euro 22.338.506,11) e agli altri finanziamenti dell'Istituto (Euro 3.252.812,63).

▪ Trasferimenti da parte delle Regioni

La voce *trasferimenti da parte delle Regioni*, accoglie i ricavi liquidati di competenza relativi ai contributi delle Regioni.

▪ Trasferimenti da parte di Comuni e Province

La voce *trasferimenti da parte di Comuni e Province*, accoglie i ricavi liquidati di competenza relativi ai contributi di Comuni e Province.

▪ Trasferimenti da parte di Organismi Internazionali

La voce *trasferimenti da parte di Organismi Internazionali*, accoglie i ricavi liquidati e di competenza relativi ai contributi dell'Unione Europea per iniziative dell'Istituto (Euro 19.378.820,72) e ai contributi di altri organismi internazionali (Euro 134.905,73).

Variatione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti (Euro 3.891,67)

L'importo si riferisce per la sua totalità alla consistenza della variazione dei prodotti finiti ed afferiscono al materiale di cancelleria.

Altri ricavi e proventi (Euro 21.282,30)

Tale voce fa riferimento a proventi di varia natura di competenza dell'esercizio 2007.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per la produzione delle prestazioni e o servizi (Euro 55.936.299,40)

I costi della produzione vengono così di seguito riepilogati:

Costi della produzione	Valore
Spese per gli organi dell'Ente	212.208,47
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	120.783,04
Servizi	30.575.153,73
Godimento beni di terzi	3.751.849,65
Personale	19.964.551,97
Ammortamenti e svalutazioni	204.702,71
Accantonamento Fondo Rischi	23.300,00
Accantonamento Fondo Oneri	1.025.373,22
Oneri diversi di gestione	58.376,59
Totale	55.936.299,40

▪ **Spese per gli organi dell'Ente (Euro 212.208,47)**

La voce *spese per gli organi dell'Ente*, accoglie i compensi erogati a favore degli organi statutari, costituiti da emolumenti mensili periodici stabiliti da appositi decreti del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali. Nel dettaglio le spese si distinguono nei compensi relativi all'attività del Presidente (Euro 132.271,47), nei compensi relativi al consiglio di amministrazione (Euro 8.055,03), nei compensi relativi ai componenti del collegio dei revisori (Euro 5.070,61) nel rimborso spese sostenute per i suddetti organi (Euro 64.268,59) ed in fine dalle spese per il funzionamento degli organi dell'Istituto (Euro 2.542,77).

▪ **Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (Euro 120.783,04)**

L'importo rileva i costi sostenuti per l'acquisto di materiale di consumo (Euro 65.741,21), per l'acquisto di libri, riviste giornali e altre pubblicazioni (Euro 53.101,55) e per l'acquisto di materiali relativi a dispositivi di protezione individuale ed indumenti lavoro (Euro 1.940,28).

▪ **Servizi (Euro 30.575.153,75)**

La posta si riferisce ai costi esposti nella sottostante tabella:

Descrizione	Valore
Consulenze	15.859.813,72
Manutenzioni	1.471.242,10
Servizi ausiliari	1.239.463,62
Premi di Assicurazione	101.556,68
Spese legali	12.200,83
Servizi per Prestazioni Istituzionali	11.397.405,66
Altri servizi	493.471,14
Totale	30.575.153,75

La voce *consulenze* accoglie i costi sostenuti per le collaborazioni coordinate e continuative (Euro 9.863.545,16), altre consulenze per prestazioni professionali ricevute (Euro 3.220.417,98), imposte e contributi a carico dell'Istituto (Euro 2.291.878,06), spese per Esperti Esterni (Euro 37.000,00) e spese per l'assistenza servizi informatici (Euro 446.972,52).

La voce *manutenzione* accoglie prevalentemente i costi sostenuti per la manutenzione degli immobili in locazione (Euro 25.416,60), per mobili e arredi (Euro 574,93) per manutenzione tecniche (Euro 1.361.193,46), per manutenzione straordinaria degli immobili in locazione (Euro 28.285,20) e per la manutenzione dei mezzi di trasporto (Euro 55.771,91)

La voce *servizi ausiliari* accoglie i costi relativi alla vigilanza (Euro 645.603,55), alla pulizia (Euro 575.599,73), ai costi trasporti, traslochi e facchinaggio (Euro 4.919,46) e allo smaltimento rifiuti tossici e nocivi (Euro 13.340,88).

La voce *premi di assicurazione* accoglie i costi sostenuti per la copertura assicurativa furto e incendio degli immobili in locazione dell'ISFOL e altri rischi.

La voce *spese legali* accoglie i costi sostenuti per le consulenze notarili e legali.

La voce *servizi per prestazioni istituzionali* accoglie i costi sostenuti per gli studi, le indagini e le rilevazioni dell'ISFOL (Euro 9.199.872,29), le spese per altre prestazioni (Euro 23.813,88), le spese per il funzionamento di commissioni e comitati (Euro 1.158,70), le spese per l'attività di promozione ed immagine nonché di organizzazione di convegni e mostre (Euro 1.301.618,08), partecipazione a corsi congressi seminari e convegni (Euro 14.537,78) e per le spese di realizzazione stampa, diffusione e spedizione pubblicazioni (Euro 856.404,93).

La voce *altri servizi* accoglie le spese di rappresentanza (Euro 1.268,15), spese postali e telegrafiche (Euro 93.376,83), spese telefoniche e canoni trasmissione dati (Euro 257.167,57) e spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento (Euro 141.658,59).

▪ **Godimento beni di terzi (Euro 3.751.849,65)**

La voce *godimento beni di terzi* accoglie i canoni di locazione relativi all'affitto degli immobili strumentali (Euro 3.400.979,77) e dei costi sostenuti per il noleggio e canoni di *leasing e di noleggio* (Euro 350.869,88).

▪ **Personale (Euro 19.964.551,97)**

La posta si riferisce ai costi esposti nella sottostante tabella:

Descrizione	Valore
Salari e stipendi	18.364.904,89
Indennità di anzianità per TFR	946.782,05
Altri costi	652.865,03
Totale	19.964.551,97

La voce *salari e stipendi* accoglie il costo del personale di ruolo e a tempo determinato per gli stipendi (Euro 10.527.127,24), per il trattamento accessorio (Euro 2.486.695,25), per le indennità rimborso spese missioni nazionali (Euro 232.207,79), per le indennità rimborso spese missioni all'estero (Euro 265.688,59), per i contributi previdenziali, assistenziali e assicurativi a carico dell'ISFOL (Euro 4.326.897,23) comprensivi dell'imposta IRAP con aliquota dell'8,5%, per le ferie maturate nel corso dell'esercizio ma non godute (Euro 526.288,79).

La voce *Indennità di anzianità e trattamento di fine rapporto* accoglie la quota di indennità di competenza dell'esercizio.

La voce *altri costi* accoglie le spese sostenute per i corsi di formazione del personale (Euro 2.892,80), i costi relativi ai benefici di natura assistenziale e sociale (Euro 83.447,00), altri benefici al personale (Euro 26.136,30) e prestazioni sostitutive servizio mensa (Euro 540.388,93).

▪ **Ammortamenti e svalutazioni (Euro 204.702,71)**

La voce comprende l'ammortamento relativo all'immobile di proprietà sito in Albano Laziale (Euro 79.194,38), l'ammortamento relativo ai mobili e macchine d'ufficio (Euro 35.370,95) e l'ammortamento relativo ai agli impianti attrezzature e macchinari (Euro 90.137,38).

- **Accantonamento Fondi Rischi (Euro 23.300,00)**

La voce accoglie l'accantonamento relativo ai rischi per i contenziosi in essere dell'Istituto.

- **Accantonamento Fondi Oneri (Euro 1.025.373,22)**

La voce accoglie l'accantonamento relativo agli oneri per i rinnovi contrattuali.

- **Oneri diversi di gestione (Euro 58.376,59)**

La voce accoglie le imposte e tasse sostenute nell'esercizio.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI**Altri proventi finanziari (Euro 165.081,22)**

La posta accoglie i rendimenti maturati a favore dell'Istituto sulla polizza Ina relativamente ai versamenti effettuati per gli accantonamenti a fronte del fondo di anzianità maturato (Euro 152.408,07) e gli interessi maturati nel corso dell'esercizio sul conto corrente di tesoreria in cui sono depositate le risorse di pertinenza dell'Ente (Euro 2,54) rilevati al lordo della relativa imposta sostitutiva nonché gli interessi sui mutui erogati ai dipendenti (Euro 12.670,61).

Interessi ed altri oneri finanziari (Euro 302.229,95)

L'importo si riferisce a spese bancarie di competenza e ad altri oneri finanziari.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**Proventi (Euro 583.296,28)**

La posta accoglie principalmente:

- lo storno di debiti inerenti a costi rilevati negli esercizi precedenti per effetto della loro sopravvenuta insussistenza o per errata contabilizzazione degli stessi (Euro 435.202,25) e la rilevazione di ricavi relativi ad esercizi precedenti (Euro 113.856,76);
- le insussistenze del passivo derivanti dal riaccertamento dei residui passivi (Euro 5.507,27) come meglio evidenziato dalle sottostanti tabelle di riconciliazione:

Residui Passivi Anno 2003

C.R.A.	Obiet./Funz.	Capitolo	Data	Num.	Desc. impegno/accertamento	Da assegnare	Da liquidare	Da emettere	Radiazione
01.02.01	ALT.RES.	1.02.01.002	15/01/2003	173	UE RETE EUROPEA TTNET	0,00	114.771,92	0,00	
01.02.01	ALT.RES.	1.02.01.002	04/11/2003	5271	CE2003-2698/001-001LE2/X PILOTA 03	0,00	843.702,70	0,00	
01.02.01	GEN.	1.02.05.001	10/09/2003	4209	REGIONE PUGLIA ASS TEC 2000-2001	0,00	253.463,55	0,00	
01.02.01	GEN.	4.01.01.006.00	31/12/2003	6230	EUROINNOVANET/SVINCOLO DEPOSITO CAUZ.LE CONV. 03	0,00	4.500,00	0,00	
01.02.01	GEN.	4.01.01.006.00	31/12/2003	6244	INAIL 2003 COLLABORATORI	0,00	5.255,04	0,00	
04.01.	LEO.FUN.2	1.01.03.017	26/09/2003	4495	STILGRAFICA - N.11 NEWSLETTER LEONARDO	0,00	4.272,00	0,00	4.272,00
						0,00	1.225.965,21	0,00	4.272,00

Residui Passivi Anno 2004

C.R.A.	Obiet./Funz.	Capitolo	Data	Num.	Desc. impegno/accertamento	Da assegnare	Da liquidare	Da emettere	Radiazione
01.01.01	IST.	1.01.03.017	20/12/2004	3903	LIBRERIA RINASCITA - PUBBLICAZIONE AREA SPERIM.FORMATIVA MONTEDORO	92,00	0,00	0,00	
01.01.01	IST.	1.01.03.024	14/01/2004	126	TIGLIO I SRL/LOCAZ.-ACC. 2004/ISFOL	0,00	11.000,00	0,00	
01.01.05	ALT.MIN.C	1.01.03.017	09/11/2004	3552	FUNZIONE EDITORIA- TESTI CONS. PARITA'-PITONI	355,34	0,00	0,00	
01.02.01	ADS.RES.4	1.01.03.017	11/11/2004	3574	LIBRERIA LEONIANA- ACQ. PUBBL.-OB 3 C2-D'ARCANGELO	1.337,93	0,00	0,00	
01.02.01	ADS.RES.4	1.02.01.003	19/04/2004	1526	EUFORM.IT - SCIFT AID 80% OB.3 D1 AZ.2 20% OB.1 II.1 TURRINI-VEDI DG 91	0,00	0,00	20.400,00	
01.02.01	ALT.RES.	1.01.02.006	31/12/2004	4077	PERSONALE - MISSIONI ESTERE PROG-LEONARDO*PEER REVIEW"	0,00	2.025,38	0,00	
01.02.01	ALT.RES.	1.02.01.002	11/11/2004	3575	U.E.2004-0111/001-001LE2MOB LEONARDO MOBILITA'	0,00	297.818,02	0,00	
01.02.01	ALT.RES.	1.02.01.002	26/11/2004	3711	UE CONVENZIONE 2004/1092/001-001 PROCEDURA B	0,00	3.562.318,69	0,00	
01.02.01	GEN.	4.01.01.006.00	24/03/2004	1209	REST.NI SU CONV.NI LEONARDO 2001-2002 MOB.TA'	0,00	141,67	0,00	
01.02.01	GEN.	4.01.01.006.00	20/12/2004	3893	MISSIONI A RIMBORSO ISFOL	850,60	0,00	0,00	
01.02.01	GEN.	4.01.01.006.00	20/12/2004	3895	MISSIONI A RIMBORSO AZIONI DI SISTEMA	3.227,05	0,00	0,00	
01.02.01	GEN.	4.01.01.006.00	20/12/2004	3897	MISSIONI A RIMBORSO COLLABORATORI	1.323,58	0,00	0,00	
04.01.	LEO.FUN.2	1.01.03.031	30/09/2004	3195	DTV-SMALT.RIF./DISINF./DERAT.-2004-LEON	0,00	0,00	41,04	41,04
						7.186,50	3.873.303,76	20.441,04	41,04

Residui Passivi Anno 2005

C.R.A.	Obiet./Funz.	Capitolo	Data	Num.	Desc. impegno/accertamento	Da assegnare	Da liquidare	Da emettere	Radiazione
02.01.01	ADS.FSE.3.0A1.01	1.01.03.018	22/03/2005	1380	SEDE 18 APRILE 2005 - GILLI	0,00	15,26	0,00	
02.01.01	ADS.FSE.3.0A1.01	1.01.03.018	20/10/2005	4781	JOLLY HOTEL 11 NOVEMBRE 2005 - SEMINARIO PRESENTAZIONE INDAGINE CAMPIONARIA ISFOL PLUS 2005 - GILL.	0,00	0,20	0,00	
02.01.01	ADS.FSE.3.0A1.01	1.02.01.003	18/10/2005	4711	ITER - 75% DEL 2005 PROSEGUIMENTO RIF.9 MDL LOTTO 2 - GILLI	0,00	0,01	0,00	
06.01.	ADS.FSE.3.0A1.02	1.01.03.018	01/12/2005	5503	SEMINARIO "DIFFERENZIALI RETRIBUTIVI.... ROMA 19.12.05 OB.3 MIS A1 AZIONE 2 - CENTRA	0,00	108,35	0,00	
06.01.	ADS.FSE.3.0E1.02	1.01.03.018	27/09/2005	3836	SEDE 3 OTTOBRE 2005 - DIFFERENZIALI RETRIBUTIVI..... - CENTRA	0,00	95,11	0,00	
01.02.01	ADS.GEN.G	1.01.03.034	20/10/2005	4748	SNAM LAZIO SUD - FACCHINAG. EXTRA CONTRATTO N° 45/2005 - AZ DI SIST.	0,00	0,00	76,85	76,85
03.01.03	ALT.INT.F	1.01.03.011	18/10/2005	4700	ARUBA - DOMINIO PER PROGETTO ETT CAMPUS - MONTEDORO	0,00	100,00	0,00	
04.01.	LEO.FUN.3	1.01.02.004	28/12/2005	5767	TRATTAMENTO ACCESSORIO PERS. T.D. ANNO 2005	0,00	14.167,86	0,00	
04.01.	LEO.FUN.3	1.01.03.018	29/07/2005	3311	JOLLY HOTEL VITTORIO VENETO 14 SETTEMBRE 2005 - SEMINARIO LANCIO BANDO - ROZERA	0,00	0,00	343,22	343,22
04.01.	LEO.FUN.3	1.01.03.018	03/11/2005	5052	SEDE 24 , JOLLY LEONARDO 25 NOVEMBRE 2005 - QUALITY IN TRAINING - ROZERA	0,00	0,00	250,00	250,00
04.01.	LEO.LAB.U	1.01.03.018	07/12/2005	5564	ROMA 15, 16 DICEMBRE 2005 - PRESENTAZIONE E PREMIAZIONE LABEL EUROPEO 2005 - ROZERA	0,00	1.000,00	0,00	
04.01.	LEO.LAB.U	1.02.01.003	07/10/2005	4044	LICEO GINNASIO STATALE I.NEWTON - LABEL EUROPEO C/O MIUR VEDI DG709	0,00	6.656,80	0,00	
						0,00	22.143,59	670,07	670,07

Residui Passivi Anno 2006

C.R.A.	Obiet./Funz.	Capitolo	Data	Num.	Desc. impegno/accertamento	Da assegnare	Da liquidare	Da emettere	Radiazione
02.01.05	ADS.FSE.1.21A.02	1.01.03.018	11/10/2006	4715	SEDE 18 OTTOBRE 2006 - INCONTRO OCSE - TAGLIAFERRO	0,00	550,00	0,00	