

Stato Patrimoniale

ATTIVITA'	2010	2009	PASSIVITA'	2010	2009
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	5.817.131,41	3.423.288,22
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			B.03.04) Fondo per ripristino investimenti	0,00	0,00
TOTALE Immobilizzazioni materiali	2.384.076,58	2.280.389,40	TOTALE Fondi per rischi ed oneri	3.145.399,21	1.410.472,61
A.02.03) Immob.Finanziarie con separata indic. per ciascuna voce di crediti, degli imp. esig. entro l'eser.succ.			B.04) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
A.02.03.01) Partecipazioni in:			TOTALE Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	12.743.107,58	10.051.695,75
TOTALE Partecipazioni in:	0,00	0,00	B.05) Residui passivi, con separata ind., per ciascuna voce degli importi esigib. oltre eserc. successivo		
A.02.03.02) Crediti			B.05.01) Fornitori		
TOTALE Crediti	11.654.834,87	10.448.813,33	B.05.01.01) fornitori <12 mesi		
A.02.03.04) Crediti finanziari diversi			TOTALE fornitori <12 mesi	0,00	0,00
A.02.03.04.01) Crediti finanziari diversi > 12 mesi			B.05.01.02) fornitori >12 mesi		
TOTALE Crediti finanziari diversi > 12 mesi	288.803,32	0,00	TOTALE fornitori >12 mesi	0,00	0,00
TOTALE Crediti finanziari diversi	288.803,32	301.684,08	TOTALE Fornitori	98.122,28	0,00

ATTIVITA'	2010	2009	PASSIVITA'	2010	2009
A.02.03.05) Crediti finanziari diversi -IAS-	1.749.778,28	0,00	B.05.02) verso le banche		
TOTALE Immob.Finanziarie con separata indic. per ciasc.voce di crediti, degli imp. esig. entro l'eser.succ.	13.693.416,47	10.750.497,41	B.05.02.01) verso le banche < 12 mesi		
TOTALE Immobilizzazioni	16.077.493,05	13.030.886,81	TOTALE verso le banche < 12 mesi	0,00	16.270,22
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	11.896,86	27.038,40	TOTALE verso le banche	2.861,14	16.270,22
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
TOTALE Crediti verso utenti, clienti ecc..	0,00	0,00	B.05.04) acconti		
A.03.02.02) Crediti verso iscritti, soci e terzi			B.05.04.01) acconti < 12 mesi		
TOTALE Crediti verso iscritti, soci e terzi	0,00	0,00	TOTALE acconti < 12 mesi	0,00	0,00
A.03.02.03) Crediti verso imprese controllate e collegate			TOTALE acconti	0,00	0,00
TOTALE Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00	B.05.05) debiti verso fornitori		
A.03.02.04) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			B.05.05.01) debiti verso fornitori < 12 mesi		
A.03.02.04.01) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici < 12 mesi			TOTALE debiti verso fornitori < 12 mesi	3.147.550,59	4.502.535,14
TOTALE Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici < 12 mesi	48.223.804,55	39.432.685,31	B.05.05.02) Fatture da ricevere (< 12 mesi)		
A.03.02.04.02) Fatture da Emettere	1.666.496,54	0,00	TOTALE Fatture da ricevere (< 12 mesi)	5.966.308,06	3.503.436,85

ATTIVITA'	2010	2009	PASSIVITA'	2010	2009
TOTALE Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	49.890.301,09	44.069.332,47	TOTALE debiti verso fornitori	9.113.958,65	8.005.971,99
A.03.02.05) Crediti tributari			B.05.06) rappresentati da titoli di credito		
A.03.02.05.01) Crediti tributari < 12 mesi			B.05.06.01) rappresentati da titoli di credito < 12 mesi		
TOTALE Crediti tributari < 12 mesi	3.218,51	1.019,00	TOTALE rappresentati da titoli di credito < 12 mesi	0,00	0,00
TOTALE Crediti tributari	3.218,51	1.019,00	B.05.06.02) rappresentati da titoli di credito > 12 mesi		
A.03.02.06) Imposte anticipate			TOTALE rappresentati da titoli di credito > 12 mesi	0,00	0,00
TOTALE Imposte anticipate	0,00	0,00	TOTALE rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00
A.03.02.07) Crediti verso altri			B.05.07) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
A.03.02.07.01) Crediti verso altri < 12 mesi			B.05.07.01) verso imprese controllate, collegate e controllanti < 12 mesi		
TOTALE Crediti verso altri < 12 mesi	472.866,59	632.028,72	TOTALE verso imprese controllate, collegate e controllanti < 12 mesi	0,00	0,00
TOTALE Crediti verso altri	472.866,59	632.028,72	B.05.07.02) verso imprese controllate, collegate e controllanti > 12 mesi		
A.03.02.08) Crediti verso altri -IAS-	3.570.865,91	0,00	TOTALE verso imprese controllate, collegate e controllanti > 12 mesi	0,00	0,00
TOTALE Residui attivi, con sep. indicaz., per ciascuna voce degli imp. esigibili oltre l'eser. successivo	53.937.252,10	44.702.380,19	TOTALE verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
A.03.03) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			B.05.08) debiti tributari		
TOTALE Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	B.05.08.01) debiti tributari < 12 mesi		
A.03.04) Disponibilità liquide			TOTALE debiti tributari < 12 mesi	1.318.550,88	1.028.802,47
A.03.04.01) depositi bancari e postali			B.05.08.02) debiti tributari > 12 mesi		

ATTIVITA'	2010	2009	PASSIVITA'	2010	2009
TOTALE depositi bancari e postali	129.865,55	5.502.783,64	TOTALE debiti tributari > 12 mesi	0,00	0,00
A.03.04.03) Liquidità presso Uff. Postale per spedizioni	11.449,41	0,00	TOTALE debiti tributari	1.318.650,88	1.028.802,47
A.03.04.05) Disponibilità liquide -IAS-	0,00	0,00	B.05.09) debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		
TOTALE Disponibilità liquide	141.314,96	5.519.630,12	B.05.09.01) debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale < 12 mesi		
TOTALE Attivo circolante	54.090.463,92	50.249.048,71	TOTALE debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale < 12 mesi	1.573.944,83	1.239.571,35
A.04) Ratei e risconti			B.05.09.02) debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale > 12 mesi		
TOTALE Ratei e risconti	221.378,44	81.466,76	TOTALE debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale > 12 mesi	0,00	0,00
A03.04.01.02) Banca Nazionale del Lavoro	0,00	0,00	TOTALE debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.573.944,83	1.239.571,35
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	70.389.335,41	63.341.402,28	B.05.10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
			B.05.10.01) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute < 12 mesi		
			TOTALE debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute < 12 mesi	0,00	26.670.662,39
			B.05.10.04) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute > 12 mesi		
			TOTALE debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute > 12 mesi	0,00	0,00
			TOTALE debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	16.027.868,60	26.670.662,39
			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	4.581.363,96	4.088.841,33

ATTIVITA'	2010	2009	PASSIVITA'	2010	2009
			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
			TOTALE debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	4.581.363,96	4.088.841,33
			B.05.12) debiti diversi		
			B.05.12.01) debiti diversi < 12 mesi		
			TOTALE debiti diversi < 12 mesi	5.149.730,54	3.441.962,58
			B.05.12.02) debiti diversi > 12 mesi		
			TOTALE debiti diversi > 12 mesi	446.688,02	467.685,13
			B.05.12.13) Debiti diversi -IAS-	3.694.942,71	0,00
			TOTALE debiti diversi	9.291.361,27	3.909.647,71
			TOTALE Residui passivi, con separata ind., per ciascuna voce degli importi esigib. oltre eserc. successivo	42.008.031,61	44.959.767,46
			B.06) Ratei e risconti		
			TOTALE Ratei e risconti	6.675.665,60	3.496.178,24
			TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	70.389.335,41	63.341.402,28
Totale Attivo	70.389.335,41	63.341.402,28	Totale Passivo	70.389.335,41	63.341.402,28

CONTI D'ORDINE					
Attivo	2010	2009	Passivo	2010	2009
O) CONTI D'ORDINE			O) CONTI D'ORDINE		
O1) Conti d'ordine			O1) Conti d'ordine		
O1.02) Fidejussioni bancarie	338.888,00	370.110,88	O2) Conti d'ordine		
TOTALE Conti d'ordine	338.888,00	370.110,88	O2.02) Fidejussioni bancarie	338.888,00	370.110,88
O2) Conti d'ordine			TOTALE Conti d'ordine	338.888,00	370.110,88
TOTALE CONTI D'ORDINE	338.888,00	370.110,88	TOTALE CONTI D'ORDINE	338.888,00	370.110,88

PAGINA BIANCA

Conto Economico

Codice Conto	Descrizione	Anno 2010		Anno 2009	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
D	VALORE DELLA PRODUZIONE				
D.01	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e o servizi		57.905.061,56		53.585.533,95
D.02	Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-15.141,54		-8.842,12
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		24.203,56		55.452,19
D.06	Ammortamenti figurativi		0,00		0,00
Totale VALORE DELLA PRODUZIONE			57.914.123,58		53.632.144,02
E	COSTI DELLA PRODUZIONE				
E.01	Spese per gli organi dell'Ente		489.526,24		485.031,40
E.06	Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		191.036,24		192.103,98
E.07	Per servizi		15.133.674,87		15.467.245,73
E.08	Per godimento beni di terzi		4.372.291,14		3.655.441,71
E.09	Per il personale		35.105.483,57		32.915.004,18
E.10	Ammortamenti e svalutazioni		298.070,23		227.592,70
E.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0,00		0,00
E.12	Accantonamenti per rischi		2.000.000,00		314.473,64
E.13	Accantonamenti ai fondi per oneri		0,00		0,00
E.14	Oneri diversi di gestione		258.645,11		63.076,07
Totale COSTI DELLA PRODUZIONE			57.848.727,40		53.319.969,61
Differenza tra valore e costi della produzione			65.396,18		312.174,41
F	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
F.15	Proventi da partecipazioni		0,00		0,00

Codice Conto	Descrizione	Anno 2010		Anno 2009	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
F.16	Altri proventi finanziari		35.148,70		249.726,84
F.17	Interessi ed altri oneri finanziari		-207.739,40		-576.372,58
Totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-172.590,70		-326.645,74
G	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
G.18	Rivalutazioni		0,00		0,00
G.19	Svalutazioni		0,00		0,00
Totale RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			0,00		0,00
H	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
H.20	Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni		180.393,03		546.212,06
H.21	Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni		-151.759,51		-140.171,06
H.22	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gest. dei residui		34.591,75		79.122,21
H.23	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gest. dei residui		-3.151,60		-360.541,37
Totale PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			60.073,67		124.621,84
Risultato prima delle imposte			-47.120,85		110.150,51
I	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
I.24	Imposte correnti		4.237,51		1.019,00
I.25	Imposte differite		0,00		0,00
Totale IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			4.237,51		1.019,00
Avanzo Economico					109.131,51
Disavanzo Economico			-51.358,36		

ISFOL I.S.F.O.L.

Quadro di riclassificazione dei risultati economici 2010

	2010	2009	+ o -
A.RICAVI	57.929.265,12	53.640.986,14	4.288.278,98
Variazione rimanenze	-15.141,54	-8.842,12	-6.299,42
B.VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	57.914.123,58	53.632.144,02	4.281.979,56
<i>Spese per gli organi dell'Ente</i>	-489.526,24	-485.031,40	-4.494,84
<i>Spese per materie prime, sussidiane, consumo e merci</i>	-191.036,24	-192.103,98	1.067,74
<i>Spese per servizi escluse le consulenze</i>	-10.632.887,28	-11.398.010,39	765.123,11
<i>Spese per godimento beni di terzi</i>	-4.372.291,14	-3.655.441,71	-716.849,43
<i>Consumo di materie prime e servizi esterni</i>	-15.685.740,90	-15.730.587,48	44.846,58
C.VALORE AGGIUNTO	42.228.382,68	37.901.556,54	4.326.826,14
<i>Consulenza</i>	-4.500.787,59	-4.069.235,34	-431.552,25
<i>Spese per il personale</i>	-35.105.483,57	-32.915.004,18	-2.190.479,39
<i>Costo del lavoro</i>	-39.606.271,16	-36.984.239,52	-2.622.031,64
D.MARGINE OPERATIVO LORDO	2.622.111,52	917.317,02	1.704.794,50
Ammortamenti	-298.070,23	-227.592,70	-70.477,53
Stanziamenti a fondi rischi e oneri	-2.000.000,00	-314.473,84	-1.685.526,16
Accantonamenti ai Fondi per Oneri	0,00	0,00	0,00
Saldo proventi ed oneri diversi	-258.645,11	-63.076,07	-195.569,04
E.RISULTATO OPERATIVO	65.396,18	312.174,41	-246.778,23
Proventi ed oneri finanziari	-172.590,70	-326.645,74	154.055,04
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	0,00	0,00
F.RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-107.194,52	-14.471,33	-92.723,19
Proventi ed oneri straordinari	60.073,67	124.621,84	-64.548,17
G.RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-47.120,85	110.150,51	-157.271,36
Imposte di esercizio	-4.237,51	-1.019,00	-3.218,51
H.AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	-51.358,36	109.131,51	-160.489,87

Nota integrativa

INTRODUZIONE

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto economico sono stati redatti al fine di rappresentare in maniera chiara, veritiera e corretta la situazione finanziaria, patrimoniale ed economica dell'ISFOL nel rispetto, peraltro, del generale principio della competenza.

Per l'esercizio in commento è stata applicata la disciplina prevista dal Regolamento di amministrazione contabilità e finanza e le voci costituenti lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono presentate in forma comparativa rispetto alle corrispondenti voci dell'esercizio precedente, in quanto coerenti ed omogenee fra loro, salvo quanto diversamente indicato nel presente documento.

I valori in commento sono rappresentati al centesimo di Euro.

I prospetti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico sono stati predisposti ai sensi degli articoli 41, 42, 45, 46 e 47 del Regolamento di amministrazione contabilità e finanza dell'Istituto.

Nell'anno in commento è stato incorporato in ISFOL per effetto del D.L. 78/2010, convertito con Legge 12/2010, l'Istituto Affari Sociali che ha l'acquisizione in bilancio delle risultanze contabili di detto Istituto al 31/5/2010.

Il risultato economico dell'esercizio registra un disavanzo pari ad Euro 51.358,36.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rappresentate dai due fabbricati di proprietà e vengono esposte nello Stato Patrimoniale al lordo e al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati effettuati tenendo conto della residua vita utile dei singoli beni.

Si ricorda che nel 2007 si è provveduto ad allineare il valore del fabbricato ubicato nel comune di Albano Laziale alla valutazione rilasciata in data 11/6/2004 dall'Agenzia del Territorio - Ufficio Provinciale di Roma Prot. N° 956592/03 - che attribuisce all'immobile in questione un valore medio caratteristico pari ad Euro 2.639.812,50.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono la voce crediti, iscritti in base al valore di presumibile realizzo.

Crediti

I crediti sono iscritti in base al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e Risconti

I ratei e risconti sono relativi a poste i cui effetti economici interessano più esercizi e vengono accertati secondo il principio della competenza temporale.

Trattamento di fine servizio

Il trattamento fine servizio di lavoro subordinato viene valutato in base alla legislazione vigente e ai contratti di lavoro del personale dipendente.

Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale, corrispondente al presunto valore di estinzione.

Conti d'Ordine

I Conti d'ordine e gli impegni sono esposti al valore nominale, tenendo conto dell'effettivo impegno. Le garanzie rilasciate sono iscritte per un importo pari all'impegno garantito.

Oneri e Proventi

I proventi e gli oneri sono rilevati nel rispetto del principio di competenza economica ed imputati per natura.

Imposte dell'esercizio

L'IRES dell'esercizio 2010 ammonta ad Euro 4.237,51 e scaturisce unicamente dai redditi fondiari derivanti dai fabbricati di proprietà.

Relativamente all'IRAP l'importo dovuto, calcolato secondo il metodo retributivo, non risulta accantonato in quanto è stato regolarmente versato mensilmente nel corso dell'anno 2010.

ATTIVITÀ**Immobilizzazioni materiali (2010: Euro 2.384.076,58 – 2009: Euro 2.280.389,40)**

Le immobilizzazioni materiali si compongono degli immobili, come meglio indicato in seguito, e delle attrezzature, impianti, macchine elettroniche d'ufficio e mobili acquistati dall'ISFOL e dell'ex IAS nel corso dell'esercizio in commento e degli esercizi precedenti. Tali beni sono stati ammortizzati per gli anni di riferimento dal momento in cui sono stati messi in uso.

Il valore delle immobilizzazioni materiali esposte nello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2010 è il seguente:

Immobilizzazioni materiali	31.12.2010	31.12.2009	Variazione
Fabbricato	2.787.216,16	2.639.812,50	147.403,66
Impianti, attrezzature e macchinari	1.943.834,33	1.923.298,33	20.536,00
Impianti generici	89.036,29	62.936,29	26.100,00
Macchine Elettroniche d'Ufficio	656.783,38	497.872,14	158.911,24
Mobili	63.771,72	62.404,37	1.367,35
Automezzi e Motomezzi	5.200,00	-	5.200,00
Altri beni < a Euro 516	187.128,57	144.889,40	42.239,17
Totale	5.732.970,45	5.331.213,03	401.757,42

I relativi Fondi di ammortamento presentano la seguente consistenza:

F.di amm.ti immobilizzazioni materiali	31.12.2010	31.12.2009	Variazione
<i>F.do Amm. Fabbricato</i>	777.310,90	698.116,52	79.194,38
<i>F.do Amm. Impianti, attrezzature e macchinari</i>	1.943.834,33	1.923.298,33	20.536,00
<i>F.do Amm. Impianti generici</i>	42.385,27	29.029,83	13.355,44
<i>F.do Amm. Macchine Elettroniche d'Ufficio</i>	350.206,13	222.226,62	127.979,51
<i>F.do Amm. Mobili e macchine d'ufficio</i>	42.828,77	33.263,02	9.565,75
<i>F.do Amm. Automezzi e Motomezzi</i>	5.200,00	-	5.200,00
<i>F.do Amm. Altri beni < a Euro 516</i>	187.128,46	144.889,31	42.239,15
Totale	3.348.893,86	3.050.823,63	298.070,23