

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
a) Debiti v/Banche	25.827.064	15.819.332	10.007.732
b) Anticipi su commesse commerciali	18.758.397	26.178.974	(7.420.577)
c) Anticipi su commesse istituzionali	79.922.157	79.941.586	(19.429)
d) Debiti v/fornitori per fatture ricevute/da ricevere	16.955.012	14.583.169	2.371.843
e) Debiti v/Imprese controllate	5.704.264	7.049.041	(1.344.777)
f) Debiti v/Imprese collegate	2.159	2.159	0
g) Debiti tributari	2.775.602	3.144.335	(368.733)
h) Debiti v/istituti di previdenza	1.133.973	1.392.804	(258.831)
i) Altri debiti	1.024.732	1.089.934	(65.202)
	152.103.360	149.201.334	2.902.026

a) Debiti verso banche

Rappresenta l'esposizione debitoria al 31.12.2012 verso le seguenti Banche e/o Istituti di credito:

Descrizione	Importo
S.Paolo Imi c/anticipazioni	4.389.992
Sanpaolo c/finanziamenti	3.086.044
S.Paolo Imi c/anticipi convenzioni	2.146.335
B.N.L. c/anticipazioni convenzioni	16.204.694
Totale	25.827.064

Rispetto al precedente esercizio si registra un incremento pari a € 10.007.732 riconducibile alla congiuntura negativa in corso che ha rallentato notevolmente gli incassi dalla Pubblica Amministrazione. Tale incremento, infatti, trova correlazione con l'incremento registrato nella voce "Crediti" dell' attivo patrimoniale. Ciononostante, la razionalizzazione e la migliore gestione dei rapporti con gli Istituti di credito ha consentito, comunque, un contenimento degli oneri finanziari derivanti che hanno subito un incremento di circa il 5,7%.

b) Anticipi su commesse commerciali

Nella voce Acconti sono ricompresi sia gli anticipi da clienti sia gli acconti relativi a progetti di natura commerciale in corso di esecuzione o non ancora collaudati da parte del cliente.

Il saldo al 31.12.2012 si decrementa di € 7.420.557 rispetto al precedente esercizio.

c) Anticipi su commesse istituzionali

Tale voce comprende principalmente gli acconti sullo stato di avanzamento dei lavori in corso su ordinazione.

Il decremento di € 19.429 è l'effetto netto della diminuzione dovuta alla conclusione o al collaudo di commesse, e degli incrementi per nuovi acconti ricevuti su commesse pluriennali.

Gli acconti sono riferiti, in massima parte, agli stati di avanzamento rendicontati e approvati.

d) Debiti verso fornitori per fatture ricevute e da ricevere

La voce che presenta, un incremento netto di € 2.371.843, è relativa alla esposizione debitoria nei confronti dei fornitori per le fatture già ricevute e contabilizzate entro la fine dell'esercizio e gli ulteriori costi di competenza calcolati sulla base degli ordini e/o incarichi emessi al 31/12/2012.

L' incremento evidenziato è riconducibile, essenzialmente, ai minori pagamenti effettuato in virtù dei notevoli rallentamenti degli incassi che, come già accennato, hanno causato una tensione finanziaria in parte compensata da un maggiore ricorso, nei limiti consentiti, dagli affidamenti bancari.

Il saldo al 31.12.2012 è così costituito:

Descrizione	2012	2011
Fornitori relativi a commesse commerciali	1.269.679	2.607.687
Fornitori relativi a commesse istituzionali	15.685.333	11.975.482
	16.955.012	14.583.169

e) Debiti verso imprese controllate

Al 31.12.2012 si registra un decremento di € 1.344.777 rispetto al 31/12/2011 ed il saldo si riferisce esclusivamente ai debiti verso:

Descrizione	2012	2011
Formautonomie spa - in liquidazione	975.000	975.000
Formez Italia spa	4.729.264	6.074.041
	5.704.264	7.049.041

f) Debiti verso imprese collegate

Al 31.12.2012 non si registrano variazioni rispetto al precedente esercizio. Il saldo di € 2.159 si riferisce a piccoli residui a favore della Sudget per costi ed oneri dei precedenti esercizi

g) Debiti tributari

Rispetto al 31.12.2011 si è registrato un decremento netto di € 368.733 ed il saldo è così composto:

Descrizione	2012	2011
Erario per IVA differita	453.027	463.841
Ritenute Irpef su retribuzioni e compensi prof.li	722.575	1.130.575
Erario per IRAP (al lordo degli acconti)	1.600.000	1.500.000
Erario per saldo IVA 2010/2011	0	49.919
	2.775.602	3.144.335

La voce Erario per IVA differita si riferisce all'imposta calcolata sulle fatture emesse a carico della Pubblica Amministrazione che, secondo quanto disposto dal dpr 633/72, sarà versata nei termini all'avvenuto incasso del relativo credito.

Le ritenute fiscali effettuate sulle retribuzioni, compensi professionali e TFR sono state versate a gennaio 2013

h) Debiti verso istituti di previdenza

Le voci includono i debiti per contributi e ritenute previdenziali da versare in relazione alle prestazioni di lavoro subordinato ed alle collaborazioni autonome. Sono, inoltre, compresi gli oneri stimati sugli accantonamenti relativi ad alcune voci del personale dipendente al 31.12.2012.

i) Altri debiti

Il saldo si decrementa di € 65.202 ed è così costituito:

Descrizione	2012	2011
Debiti v/s RAS per premi c/previd integrativa ammin.	58.194	64.660
Debiti v/s Assitalia per premi c/TFM ammin.	30.191	0
Debiti v/dipendenti per TFR da liquidare	44.669	127.746
Debiti V/terzi per ritenute ai dipendenti	0	11.400
Debiti V/Asfalisis per assicurazioni dipendenti	0	81.589
Debiti v/s Amministratori c/ previdenza integrativa	215.845	0
Debiti v/s Amministratori c/TFM	248.846	376.306
Debiti v/dipendenti per ferie non godute e altre comp	340.974	376.095
Debiti verso altri	70.899	44.848
Carta SI	404	568
Carta di credito American Express	14.710	6.722
	1.024.732	1.089.934

E) Ratei e risconti (passivi)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
-	-	0

La voce non trova alcun riscontro al 31/12/2012

Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conti d'ordine

Descrizione	Importo
Disponibilità per attività coperte da Convenzioni sottoscritte:	
1.1) con il Dipartimento della Funzione Pubblica	112.457.204
1.2) con altri committenti	92.461.897
Totale Disponibilità per attività coperte da convenzioni	204.919.101
A dedurre il totale delle Attività svolte	136.576.482
Totale	68.342.619
2) Fidejussioni, lettere di patronage e depositi cauzionali	484.600

1.1) Disponibilità per Convenzioni sottoscritte con il DFP

Qui di seguito si riporta un elenco delle principali convenzioni siglate con il Dfp:

CONVENZIONE	IMPORTO CONVENZIONE	MAGAZZINO 2012
ALTRE CONVENZIONI CON DFP	19.118.035	14.950.199
CIPE	9.005.000	9.038.677
PON	84.334.169	48.893.493
Totale complessivo	112.457.204	72.882.369

1.2) Disponibilità per convenzioni sottoscritte con altri committenti :

CONVENZIONI SOTTOSCRITTE CON ALTRI COMMITTENTI	92.461.897	63.694.112
---	------------	------------

2.1) Fidejussioni € 484.600

Il totale delle fidejussioni è costituito dall'importo delle garanzie fornite a terzi a fronte dei contratti di locazione delle sedi e di progetti in corso di esecuzione.

2.2.) Lettere di patronage € 0

Alla data di approvazione del bilancio d'esercizio 2012 non sussistono lettere di patronage.

2.3) Depositi cauzionali € 9.278

Il totale dei depositi cauzionali è costituito dalle somme versate a titolo di cauzione per la locazione di immobili.

3.1 Debiti verso terzi per quote di leasing residue € 20.753.307.

L'importo si riferisce al valore residuo (n. 57 rate) del leasing, e si configura quale impegno contrattuale assunto nei confronti della Leasint srl per l'acquisizione della sede del Formez PA.

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
67.860.889	68.111.882	(250.993)

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi per vendite e prestazioni	50.093.752	9.823.040	40.270.712
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(4.143.531)	33.418.664	(37.562.195)
Altri ricavi e proventi	21.910.668	24.870.178	(2.959.510)
	67.860.889	68.111.882	(250.993)

La produzione realizzata su commessa, che nel corso dell'anno 2012 è stata di € 45.950.221, è aumentata di € 10.000.311 rispetto a quella realizzata nel precedente esercizio.

Per il dettaglio delle singole commesse si rimanda alla voce dell'attivo dello Stato patrimoniale "Lavori in corso su ordinazione"

Il valore della produzione include anche la variazione dei lavori in corso su ordinazione di seguito descritta.

Per il criterio di valorizzazione dei lavori in corso si rimanda a quanto descritto nei "Criteri di valutazione".

Tutti i ricavi sono conseguiti, prevalentemente, per attività svolte nell'ambito dei paesi dell'area Euro, fatta eccezione per commesse di importi esigui relative a progetti extra U.E.

Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Categoria	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Commesse commerciali	(8.674.787)	(2.409.721)	(6.265.066)
Commesse istituzionali:	4.531.256	35.828.385	(31.297.129)
	(4.143.531)	33.418.664	(37.562.195)

La composizione evidenzia il peso percentuale sempre maggiore delle commesse istituzionali sulla produzione totale dell' istituto.

La variazione negativa dei lavori in corso è l'effetto netto della produzione realizzata nel corso dell'esercizio e delle commesse definitivamente collaudate nello stesso arco temporale.

Altri ricavi e proventi

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
21.910.668	24.870.178	(2.959.510)

Che sono così costituiti:

Categoria	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Contributi in conto esercizio	19.756.097	22.497.521	(2.741.424)
Quote associative	120.000	403.750	(283.750)
Rettifiche di costo	1.594	683.372	(681.778)
Sopravvenienze attive	1.167.544	985.135	182.409
Utilizzo fondo lavori in corso	847.240	167.810	679.430
Vari	18.193	132.590	(114.397)
	21.910.668	24.870.178	(2.959.510)

Nella voce sopravvenienze attive sono riportate le rettifiche di stanziamenti del precedente esercizio con particolare riferimento alle fatture da ricevere ed i minori costi rispetto a quelli previsti nell'esecuzione delle attività.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
65.695.601	65.082.506	613.095

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	559.145	444.738	114.407
Servizi	31.181.461	28.097.214	3.084.247
Godimento di beni di terzi	2.126.900	2.407.213	(280.313)
Salari e stipendi	14.420.041	14.481.162	(61.121)
Oneri sociali	4.047.886	3.753.193	294.693
Trattamento di fine rapporto	610.268	585.979	24.289
Trattamento quiescenza e simili	684.905	755.024	(70.119)
Altri costi del personale	1.983.976	1.812.013	171.963
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	379.922	215.550	164.372
Ammortamento immobilizzazioni materiali	637.517	645.943	(8.426)
Accantonamento per rischi	4.300.000	5.855.000	(1.555.000)
Oneri diversi di gestione	4.763.580	6.029.477	(1.265.897)
	65.695.601	65.082.506	613.095

L' incremento netto di € 613.095, rispetto al 31/12/2011 è dovuto all'effetto combinato tra gli incrementi complessivi pari a € 3.853.971 e i decrementi complessivi pari a € 3.240.876.

Gli incrementi sono sostanzialmente relativi alla voce servizi (€ 3.084.247) direttamente correlati alla diversa tipologia della produzione; ai costi complessivi del personale (€ 359.705) ed agli ammortamenti (circa 155.000).

I decrementi sono prevalentemente dovuti al godimento dei beni di terzi (€ 283.313) per effetto del risparmio ottenuto dal subentro nel leasing immobiliare della sede di Roma rispetto ai canoni di affitto dei precedenti esercizi, agli accantonamenti per rischi (€ 1.555.000) e agli oneri diversi di gestione (€ 1.265.897)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono principalmente costituiti, oltre che dagli oneri relativi al funzionamento dell'Istituto, dai costi inerenti la realizzazione delle commesse sia di natura commerciale sia istituzionale.

Costi per godimento di beni di terzi

La voce comprende, oltre al costo per noleggio di autovetture ed attrezzature, i canoni per l'affitto delle diverse sedi operative dell'Istituto.

Come già accennato nella nota integrativa del bilancio chiuso al 31 dicembre 2011, a partire dal 24 febbraio 2011, in esecuzione della relativa delibera assembleare e del diritto di opzione contenuto nel contratto di locazione, l'Istituto è subentrato nel leasing immobiliare acceso dalla società locatrice per la Sede di Roma, sostituendo così le rate di leasing ai canoni di affitto e garantendosi la possibilità di entrare in possesso dell'immobile alla fine del leasing.

Come previsto dai principi contabili nazionali tale operazione è stata contabilizzata con il metodo patrimoniale.

Costi per servizi

La voce si riferisce ai costi sostenuti per le prestazioni, collaborazioni ed affidamenti a terzi inerenti per lo più lo svolgimento dell'attività produttiva.

L'incremento registrato è dovuto, come già accennato, alla tipologia della produzione realizzata con aumento consistente della produzione per committenti che, nel corso dell'esercizio 2012 ha richiesto un maggiore ricorso ai costi esterni.

Tali costi comprendono le attività affidate alla ex-società controllata FormezItalia S.p.A..

Costi per il personale

La voce è relativa ai costi sostenuti nel 2012 per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, riqualificazioni, scatti di contingenza premi e accantonamenti di legge che hanno fatto registrare un incremento rispetto al 31/12/2011.

Per quanto riguarda i premi di risultato le stime effettuate sono state appostate all'apposito fondo rischi ed oneri.

Altri costi del personale

Tale voce, al 31.12.2012, risulta composta da:

Descrizione	Importo
Assicurazioni per dipendenti	438.257
Rimborsi spese	614.491
Buoni pasto, contrib.CRAL, etc.	931.228
	1.983.976

Accantonamenti per rischi

Tale voce, che al 31.12.2012 ammonta a € 4.300.000, è composta da accantonamenti ai seguenti fondi:

Premi di produzione e politiche del personale (€ 950.000);

Rischi su contenzioso (€ 2.000.000);

Rischi su lavori in corso (€ 1.200.000);

Rischi su crediti (€ 150.000).

Oneri diversi di gestione

Sono così composti da:

Descrizione	Importo
Contributi a società in house	3.790.000
Quote associative	2.938
Spese di rappresentanza	40.099
Costi per automezzi	33.396
IVA indetraibile per pro-rata	352.670
ICI/imu	163.912
Tasse concessioni governative	9.071
Tributo smaltimento rifiuti	160.260
Sopravvenienze passive	197.379
Altri	13.855
	4.763.580

Il saldo al 31/12/2012 registra un decremento netto, rispetto al 2011, di € 1.265.897 che è prevalentemente riconducibile al decremento della voce "Contributi a società in house" relativa al contributo della partecipata "FormezItalia spa", che è stata incorporata con effetti contabili al 1° gennaio 2013, a seguito della riduzione dei contributi da parte del Dipartimento della Funzione Pubblica.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
(837.979)	(791.307)	(46.672)

Al 31/12/2012 si registra un incremento di € 46.672 che è l'effetto congiunto dell'incremento dei tassi di interesse e del maggior ricorso al credito per i ritardi dei pagamenti da parte della Pubblica Amministrazione.

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Altri proventi finanziari	780	2.542	(1.762)
Oneri finanziari	(838.759)	(793.849)	(44.910)
	(837.979)	(791.307)	(46.672)

Proventi finanziari

Descrizione	Totale
Interessi bancari	703
Interessi su depositi cauzionali	77
	780

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Totale
Oneri bancari	16.300
Interessi passivi bancari	815.264
Altri	7.195
	838.759

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0	0	0

Tale voce, come già si era manifestato nel precedente esercizio, non ha subito alcuna movimentazione. Si segnala che gli oneri derivanti dai rischi sulle Partecipate sono stati stimati ed accantonati nell'apposito Fondo rischi ed oneri.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
843.615	58.143	785.472

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Plusvalenze alienaz. Immobiliz.	1.500	0
Sopravvenienze Attive Straordinarie	566.552	66.708
Utilizzo Fondi	515.643	0
Totale proventi	1.083.695	66.708
Minusvalenze	(867)	0
Perdite su partecipazioni	0	0
Sopravvenienze Passive Straordinarie	(239.213)	(8.565)
Totale oneri	(240.080)	(8.565)
Differenza netta	843.615	58.143

Si registra un incremento netto di € 885.472 derivante prevalentemente dalla registrazione di una sopravvenienza attiva riconducibile alla restituzione da parte dell'INPS degli importi versati a titolo di contributo annuale per indennità di maternità e malattia (che alla fine del 2011 lo stesso INPS ha riconosciuto come non dovuti), dalla quota di fondo per le politiche del personale non utilizzata nel corso dell'esercizio e delle sopravvenienze passive registrate nel corso dell'esercizio (prevalentemente dovute ad imposte comunali degli anni 2007 – 2008).

Imposte dell'esercizio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.600.000	1.500.000	100.000

Rappresenta la stima prudentiale per il prevedibile onere derivante dalle imposte (IRAP) dell'esercizio.

Si comunica che, ai sensi dell'art. 2427 - comma 16- del c.c., per l'esercizio 2012 i compensi e gli oneri attribuiti al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio dei Revisori ammontano a complessivi € 543.030 e sono così suddivisi:

DESCRIZIONE	ANNO 2012	ANNO 2011
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	443.884	587.931
COLLEGIO DEI REVISORI	99.146	109.233
	543.030	697.164

Tale voce evidenzia un variazione in diminuzione di € 153.134, rispetto al precedente esercizio, anche in ragione dei provvedimenti di riduzione della spesa pubblica operati dal Legislatore.

Altre Informazioni

Qui di seguito si riportano due tabelle riassuntive dei rapporti commerciali e finanziari con le Società del gruppo Formez:

Rapporti commerciali

Società Controllate	Costi	Ricavi	Debiti	Crediti	Rimanenze
Formez Italia spa	2.094.335	-	4.729.264	1.819.129	7.185.535
FORMAUTONOMIE S.p.A.	-	-	975.000	1.676.507	580.000
Totale Controllate.	2.094.335	0	5.704.264	3.495.636	7.765.535

Rapporti finanziari

Al 31.12.2012 non si riscontra alcun tipo di transazione di natura finanziaria.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento di società ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice Civile

Si evidenzia che l'attività di direzione e coordinamento del Formez da parte del Dipartimento della Funzione Pubblica si è realizzata secondo le modalità indicate nel decreto Legislativo n°285 del 30 Luglio 1999 inerente il "Riordino del Centro di formazione Studi (Formez), a norma dell'articolo 11 della legge 15 Marzo 1997, n°59", successivamente sostituito dal decreto Legislativo n°6 del 2010. Si precisa che non vengono riportati i dati essenziali del Bilancio del Dipartimento della Funzione Pubblica in quanto lo stesso non è tenuto alla redazione del bilancio secondo la disciplina prevista dal codice Civile.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

DETTAGLIO DELLE IMMOBILIZZAZIONI AL 31 DICEMBRE 2012 E DELLA MOVIMENTAZIONE DELL'ESERCIZIO

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Categoria	Valore al 31/12/2011	Decrementi	Incrementi 2012	Valore al 31/12/2012
Impianti e macchinari	1.328.574	-	-	1.328.574
Autovetture	30.626	-	-	30.626
Macchine ufficio ordinarie	111.732	-	1	111.733
Mobili	905.423	-	18.417	923.840
Arredi	974.806	-	2.482	977.288
Macchine elettroniche	8.063.900	-	197.885	8.261.785
Stigliature	59.614	-	-	59.614
Attrezzature	248.909	-	7.104	256.013
Totali	11.723.584	-	225.889	11.949.473

ALLEGATO 1

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Categoria	Valore al 31/12/2011	Decrementi	Incrementi 2012	Valore al 31/12/2012
Software	1.520.657	-	842.224	2.362.881
Diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	202.112	-	-	202.112
Spese di manutenzione	194.527	-	-	194.527
Totali	1.917.296	-	842.224	2.759.520

DETTAGLIO DEI FONDI DI AMMORTAMENTO AL 31 DICEMBRE 2012

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Categoria	F.do amm.to al 31/12/2011	Rettifiche e/o riclassifiche	Aliquota amm.to applicata (1)	Ammortamento dell'esercizio	F.do amm.to al 31/12/2012	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2012
Impianti e macchinari	941.548	-	15	107.822	1.049.370	279.204
Autovetture	30.826	-	25	-	30.826	-
Macchine ufficio ordinarie	111.893	-	12	-	111.893	40
Mobili	644.654	-	10	74.417	719.071	204.769
Arredi	795.453	-	15	36.842	832.295	144.983
Macchine elettroniche	7.112.919	-	20	388.710	7.501.629	760.156
Stigliature	58.099	-	10	1.009	59.108	506
Attrezzature	146.998	-	15	28.717	175.715	80.298
Arrotondamento	-	-	-	-	-	92
Totali	9.841.990	-	-	637.517	10.479.507	1.470.088

(1) 50% dell'aliquota per gli acquisti dell'esercizio 2011

- 1.476.817

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Categoria	F.do amm.to al 31/12/2011	Rettifiche e/o riclassifiche	Aliquota amm.to applicata (1)	Ammortamento dell'esercizio	F.do amm.to al 31/12/2012	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2012
Software	1.351.314	-	33,33	386.954	1.718.268	644.614
Diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	202.112	-	33,33	-	202.112	-
Spese di manutenzione	172.176	-	20	12.968	185.144	9.383
Arrotondamento	-	-	-	-	-	2
Totali	1.725.602	-	-	379.922	2.105.524	653.995

ALLEGATO 2

ALLEGATO 3

CLIENTE	SALDO
A.FO.R. AZIENDA FORESTALE DELLA REGIONE CALABRIA	4.400
A.S.L. NA 1	30.000
ADETEF	0
AEI-Federal Ministry of Finance	490
AGEA	31.000
AGENZIA NAZIONALE LEONARDO DA VINCI- ISFOL	0
AGRIS-Sardegna	55.500
ARGEA SARDEGNA	0
ASL NA 3	10.000
ASL SALERNO 1	4.400
ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA	0
AZIENDA OSPEDALIERA D.COTUGNO	0
Agenzia per l'Italia Digitale Gestione ex digitPA	111.300
CFCU-CENTRAL FINANCE AND CONTRACTS UNIT	0
CLIENTI VARI SU RA 97352 Na 20	4.132
COMMISSARIO DELEGATO PER LA RICOSTRUZIONE DEI TERR	1.140.000
COMUNE DI AFRAGOLA	20.000
COMUNE DI AIROLA	25.005
COMUNE DI ALPIGNANO	-413
COMUNE DI ALTAVILLA IRPINA	232
COMUNE DI ATRIPALDA	0
COMUNE DI AVELLA	465
COMUNE DI BELLAPASSO	1.291
COMUNE DI BENEVENTO	293
COMUNE DI CAGLIARI	0
COMUNE DI CANICATTINI BAGNI	1.291
COMUNE DI COSENZA	140.000
COMUNE DI FROSINONE	4.400
COMUNE DI GRAGNANO	387
COMUNE DI ISPICA	132.288
COMUNE DI LAMEZIA TERME	53.900
COMUNE DI MACERATA CAMPANIA	620
COMUNE DI MILITELLO VAL DI CATANIA	2.582
COMUNE DI MONCALIERI	1.291
COMUNE DI MONTECORVINO ROVELLA	1.472
COMUNE DI NAPOLI	2.971.000
COMUNE DI OTTAVIANO	3.000
COMUNE DI PATERNOPOLI	232
COMUNE DI POMPEI	620
COMUNE DI PONTECORVO	620
COMUNE DI QUARTO	620
COMUNE DI RADDUSA	1.291
COMUNE DI RAGUSA	-620
COMUNE DI ROMA	23.366
COMUNE DI SANT'ANGELO DEI LOMBARDI	0
COMUNE DI SPOLTORE	362
COMUNITA' MONTANA PARTENIO	465
COMUNITA' MONTANA VALLO DI DI LAURO-BAIANESE	1.162
CONSIGLIO REGIONALE DELLA CAMPANIA	35.797
CORTE DEI CONTI	0
Central finance and Contract Unit-Ministry of Fina	0

ALLEGATO 3

Comune di Caserta	22
Comunità Montana Peligna Zona F	4.340
DEZI MARCO	30
DIPARTIMENTO DELLA FUNZIONE PUBBLICA	4.990.908
DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI REGIONALI PCM	751.850
DIPARTIMENTO PER IL COORDINAMENTO DELLE POLITICHE	107.471
DIPARTIMENTO PER IL PROGRAMMA DI GOVERNO DELLA PRE	0
DIPARTIMENTO PER LA DIGITALIZZAZIONE DELLA PUBBLIC	0
DIPARTIMENTO PER LE PARI OPPORTUNITA'	288.867
DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DELLA FAMIGLIA -PCM	0
DIPARTIMENTO PROTEZIONE CIVILE	432.913
DMAN DEUTSCHE MANGEMENT AKADEMIE NIEDERSACHSEN	1.589
EADA-THE EASTERN ANATOLIAN DEVELOPMENT AGENZCY	0
EIPA European Institute of Public Administration	54.876
EKOCLUB INTERNAZIONALE ONLUS	465
EMANUELA ADDARIO	2.000
ENAC ENTE NAZIONALE PER L'AVIAZIONE CIVILE	0
ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA	180.000
ENTE PARCO NAZIONALE DEL POLLINO	206.583
ENTE PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO LUCAN VAL D'AG	0
ENTE PARCO REGIONALE DEL TABURNO - CAMPOSAURO	97.272
ENTE PARCO REGIONALE FIUME SARNO	45.684
ENTE PARCO REGIONELA DEI MONTI PICENTINI	45
ENTE PROVINCIALE PER IL TURISMO DI NAPOLI-EPT	48.000
ERSU - ENTE REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO U	0
EUROPEAN COMMISSION	0
EUROPEAN UNION TO MONTENEGRO	0
European Commission Directorate-General Justice, F	0
FONDAZIONE UGO BORDONI	0
INA Istituto Nuova Africa e America	13.439
ISMEA	5.880
LATTANZIO E ASSOCIATI SPA	182.000
Landwirtschaftskammer Weser-Ems	15.000
MINISTERO BENI E ATTIVITA' CULTURALI	1.361
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	5.350
MINISTERO DEI TRASPORTI E DELLA NAVIGAZIONE	0
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	0
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITO	4.021.504
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	-17.366
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELL	185.924
MINISTERO DELLA SALUTE	0
MINISTERO DELLE COMUNICAZIONI	0
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE E FORESTALI	159.319
Ministero della Solidarietà Sociale	119.032
Mongelli Dario	1.720
ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI PROVINCIA DI LECCE	5.000
PARCO REGIONALE DEI MONTI PICENTINI	469
PARCO REGIONALE DEL PARTENIO	16.000
PLANET S.A.	0
PROVINCIA DI BARI	7.960
PROVINCIA DI CAMPOBASSO	0
PROVINCIA DI CASERTA	0

ALLEGATO 3

PROVINCIA DI CATANZARO	0
PROVINCIA DI NAPOLI	181
PROVINCIA DI OLBIA-TEMPIO	0
PROVINCIA REGIONALE DI CALTANISSETTA	3.873
PROVINCIA REGIONALE DI RAGUSA	11.973
PROVINCIA REGIONALE DI SIRACUSA	60.000
Parlati Gennaro	3.000
Prefettura di Roma	0
Provincia di Taranto	0
RCE EDIZIONI	18.310
REGIONE ABRUZZO	0
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	10.000
REGIONE AUTONOMA SARDEGNA-ASS.DIFESA AMBIENTE	0
REGIONE BASILICATA	1.088.540
REGIONE CALABRIA	1.043.491
REGIONE CAMPANIA	526.212
REGIONE EMILIA ROMAGNA	0
REGIONE LIGURIA	0
REGIONE MOLISE	882.951
REGIONE PUGLIA (SOCIO)	0
REGIONE SICILIANA	469.006
REGIONE SICILIANA-dipartimento regionale dell'istr	500.000
REGIONE TOSCANA	0
Regional School of Public Administration-RESPA	12.600
SENATO DELLA REPUBBLICA	0
Studiare Sviluppo SRL	21.357
TARANTELO ROBERTO	4.400
THE PROGRAMME ADMINISTRATION	0
ULSS N°6 VICENZA	0
ULSS N°9 VENETO	3.067
UNIVERSITAT DE GIRONA	0
USL N.8 di Cagliari	0
VIBO SVILUPPO SPA	4.800
FATTURE DA EMETTERE	0
Crediti comm. comm. ante 94	1.056.701
Crediti comm. comm. chiuse	231.268
Crediti UE per programmi	0
Altri crediti comm. non commerciali	45.362
	22.746.841
F/Do Svalutazione Crediti	-1.944.195
Incassi non applicati	-2.551
Incassi non identificati	-10.621
Incassi in conto	-11.699

-1.969.066

20.777.775

Allegato 4

RENDICONTO FINANZIARIO A VARIAZIONI DI CAPITALE CIRCOLANTE NETTO
31/12/2011
Fonti di finanziamento

Utile (perdita) d'esercizio	570.924
Ammortamenti dell'esercizio	1.017.439
Accantonamenti al TFR	611.061
Accantonamenti ai fondi rischi e oneri	4.300.000
Riserve da arrotondamenti	1
Capitale circolante netto generato dalla gestione reddituale	6.499.425

Apporti liquidi di capitale proprio	
Contributi in conto capitale	
Valore residuo netto dei beni ceduti	0
Totale fonti	6.499.425

Impieghi

Investimenti in immobilizzazioni immateriali	842.224
Investimenti in immobilizzazioni materiali	225.982
Incremento di immobilizzazioni finanziarie e altri crediti a medio-lungo termine	534.069
Dividendi distribuiti	0
Utilizzo (decremento) di fondi rischi e oneri	2.241.016
Decremento per TFR liquidato	401.395
Decremento di debiti finanziari, commerciali e diversi a medio-lungo termine	0
Altri impieghi	0
Totale impieghi	4.244.686 b

Incremento (diminuzione) di capitale circolante netto **2.254.739 a-b**

Variazione nei componenti del capitale circolante netto**Attività a breve**

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0
Rimanenze	(4.143.530)
Crediti esigibili entro 12 mesi	9.690.019
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0
Disponibilità liquide	1.095.514
Ratei e risconti attivi a breve	(1.485.238)

Totale 5.156.765 c

Passività a breve

Debiti finanziari, commerciali e diversi entro 12 mesi	2.902.026
Ratei e risconti passivi a breve	0

Totale 2.902.026 d

Variazioni nei componenti del capitale circolante netto **2.254.739 c-d**