

Stato Patrimoniale

ATTIVITA'	2012	2011	PASSIVITA'	2012	2011
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	5.829.401,15	5.823.163,03
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	1.985,60	3.971,20	B.03) Fondi per rischi ed oneri		
A.02.02) Immobilizzazioni materiali			TOTALE Fondi per rischi ed oneri	10.266.846,45	3.145.399,21
TOTALE Immobilizzazioni materiali	2.602.112,20	2.548.451,04	B.04) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
A.02.03) Immob.Finanziarie con separata indic. per clasc.voce di crediti, degli imp. esig. entro l'eser.succ.			TOTALE Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.151.346,21	13.578.616,99
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	13.685.104,62	14.358.345,15	TOTALE obbligazioni <12 mesi	0,00	36.433,67
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	261.503,53	275.417,64	TOTALE obbligazioni	0,00	36.433,67
TOTALE Crediti finanziari diversi	261.503,53	275.417,64	B.05.02) verso le banche		
TOTALE Immob.Finanziarie con separata indic. per clasc.voce di crediti, degli imp. esig. entro l'eser.succ.	13.946.608,15	14.633.762,79	B.05.02.01) verso le banche < 12 mesi		

ATTIVITA'	2012	2011	PASSIVITA'	2012	2011
TOTALE Immobilizzazioni	16.550.705,95	17.186.185,03	TOTALE verso le banche < 12 mesi	0,00	5.911.474,93
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	8.958,48	14.853,01	TOTALE verso le banche	0,00	5.911.474,93
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			TOTALE debiti verso fornitori	5.353.930,53	8.231.514,64
A.03.02.04.01) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici < 12 mesi			B.05.06) rappresentati da titoli di credito		
TOTALE Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici < 12 mesi	0,00	54.323.576,78	B.05.06.01) rappresentati da titoli di credito < 12 mesi		
TOTALE Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	39.123.895,34	57.635.060,45	TOTALE rappresentati da titoli di credito < 12 mesi	0,00	0,00
A.03.02.05) Crediti tributari			B.05.06.02) rappresentati da titoli di credito > 12 mesi		
A.03.02.05.01) Crediti tributari < 12 mesi			TOTALE rappresentati da titoli di credito > 12 mesi	0,00	0,00

ATTIVITA'	2012	2011	PASSIVITA'	2012	2011
TOTALE Crediti tributari < 12 mesi	1.629,00	2.718,51	TOTALE rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00
TOTALE Crediti tributari	1.629,00	2.718,51	B.05.07) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
A.03.02.06) Imposte anticipate			B.05.07.01) verso imprese controllate, collegate e controllanti < 12 mesi		
TOTALE Imposte anticipate	0,00	0,00	TOTALE verso imprese controllate, collegate e controllanti < 12 mesi	0,00	0,00
A.03.02.07) Crediti verso altri (Istf)			B.05.07.02) verso imprese controllate, collegate e controllanti > 12 mesi		
TOTALE Crediti verso altri (Istf)	95.752,31	300.467,64	TOTALE verso imprese controllate, collegate e controllanti > 12 mesi	0,00	0,00
A.03.02.08) Crediti verso altri -IAS-	485.361,09	485.361,09	TOTALE verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
TOTALE Residui attivi, con sep. indicaz., per ciascuna voce degli imp. esigibili oltre l'eser. successivo	39.706.637,74	58.423.607,69	B.05.08) debiti tributari		
A.03.03) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			B.05.08.01) debiti tributari < 12mesi		
TOTALE Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	TOTALE debiti tributari < 12mesi	1.108.556,14	1.139.073,80
A.03.04) Disponibilità liquide			B.05.08.02) debiti tributari > 12 mesi		
A.03.04.01) depositi bancari e postali			TOTALE debiti tributari > 12 mesi	0,00	0,00
TOTALE depositi bancari e postali	15.012.043,81	151.716,17	TOTALE debiti tributari	1.108.556,14	1.139.073,80
A.03.04.03) Liquidità presso Uff. Postale per spedizioni	2.478,92	4.906,73	B.05.09) debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		
TOTALE Disponibilità liquide	15.014.522,73	156.622,90	B.05.09.01) debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale < 12 mesi		
TOTALE Attivo circolante	54.730.118,95	58.595.083,60	TOTALE debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale < 12 mesi	1.035.764,68	1.075.787,57
A.04) Ratei e risconti			B.05.09.02) debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale >k 12 mesi		

ATTIVITA'	2012	2011	PASSIVITA'	2012	2011
TOTALE Ratei e risconti	439,46	6.462,83	TOTALE debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale >k 12 mesi	0,00	0,00
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	71.281.264,36	75.787.731,46	TOTALE debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.035.764,68	1.075.787,57
			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	13.785.979,44	15.338.354,12
			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	13.785.979,44	15.338.354,12
			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	3.560.809,11	4.782.884,18
			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	3.560.809,11	4.782.884,18
			B.05.12) debiti diversi		
			B.05.12.02) debiti diversi > 12 mesi		
			TOTALE debiti diversi > 12 mesi	606.868,18	0,00

ATTIVITA'	2012	2011	PASSIVITA'	2012	2011
			TOTALE debiti diversi	9.538.630,65	7.265.029,32
			TOTALE Residui passivi, con separata Ind., per ciascuna voce degli importi esigib. oltre eserc. successivo	34.383.670,55	43.780.552,23
			B.06) Ratei e risconti		
			TOTALE Ratei e risconti	7.650.000,00	9.460.000,00
			TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	71.281.264,36	75.787.731,46
Totale Attivo	71.281.264,36	75.787.731,46	Totale Passivo	71.281.264,36	75.787.731,46

CONTI D'ORDINE					
Attivo	2012	2011	Passivo	2012	2011
O) CONTI D'ORDINE			O) CONTI D'ORDINE		
O1) Conti d'ordine			O1) Conti d'ordine		
O1.02) Fidejussioni bancarie	458.741,94	660.676,35	O2) Conti d'ordine		
TOTALE Conti d'ordine	458.741,94	660.676,35	O2.02) Fidejussioni bancarie	458.741,94	660.676,35
O2) Conti d'ordine			TOTALE Conti d'ordine	458.741,94	660.676,35
TOTALE CONTI D'ORDINE	458.741,94	660.676,35	TOTALE CONTI D'ORDINE	458.741,94	660.676,35

PAGINA BIANCA

Conto Economico

Codice Conto	Descrizione	Anno 2012		Anno 2011	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
D	VALORE DELLA PRODUZIONE				
D.01	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e o servizi		57.404.848,80		54.777.074,71
D.02	Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-5.894,53		2.956,15
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		85.054,01		44.720,08
D.06	Ammortamenti figurativi		0,00		0,00
Totale VALORE DELLA PRODUZIONE			57.484.008,28		54.824.750,94
E	COSTI DELLA PRODUZIONE				
E.01	Spese per gli organi dell'Ente		124.944,10		365.937,64
E.06	Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		158.809,65		120.713,91
E.07	Per servizi		8.879.793,25		11.216.504,86
E.08	Per godimento beni di terzi		6.053.000,52		6.211.583,46
E.09	Per il personale		34.104.089,04		35.809.969,08
E.10	Ammortamenti e svalutazioni		317.742,58		359.081,91
E.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0,00		0,00
E.12	Accantonamenti per rischi		7.412.162,12		0,00
E.13	Accantonamenti ai fondi per oneri		0,00		0,00
E.14	Oneri diversi di gestione		644.672,36		333.891,94
Totale COSTI DELLA PRODUZIONE			57.695.213,62		54.417.682,80
Differenza tra valore e costi della produzione			-211.205,34		407.068,14
F	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
F.15	Proventi da partecipazioni		0,00		0,00

Codice Conto	Descrizione	Anno 2012		Anno 2011	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
F.16	Altri proventi finanziari		81.149,69		55.984,62
F.17	Interessi ed altri oneri finanziari		-394.531,85		-201.542,26
Totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-313.382,16		-145.557,64
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		1.370.384,76		3.523.159,78
H.21	Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni		-1.304.931,71		-3.809.002,45
H.22	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gest. dei residui		470.326,55		86.028,86
H.23	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gest. dei residui		-2.238,98		-52.946,07
Totale PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			533.540,62		-252.759,88
Risultato prima delle imposte			8.953,12		8.750,62
I	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
I.24	Imposte correnti		2.715,00		2.719,00
I.25	Imposte differite		0,00		0,00
Totale IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			2.715,00		2.719,00
Avanzo Economico			6.238,12		6.031,62

	2012	2011	+ o -
A. RICAVI	57.489.902,81	54.821.794,79	2.668.108,02
Variazione rimanenze	-5.894,53	2.956,15	-8.850,68
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	57.484.008,28	54.824.750,94	2.659.257,34
<i>Spese per gli organi dell'Ente</i>	-124.944,10	-365.937,64	240.993,54
<i>Spese per materie prime, sussidiarie, consumo e merci</i>	-158.809,65	-120.713,91	-38.095,74
<i>Spesa per servizi escluse le consulenze</i>	-6.605.692,13	-9.904.162,07	3.298.469,94
<i>Spese per godimento beni di terzi</i>	-6.053.000,52	-6.211.583,46	158.582,94
Consumo di materie prime e servizi esterni	-12.942.446,40	-16.602.397,08	3.659.950,68
C. VALORE AGGIUNTO	44.541.561,88	38.222.353,86	6.319.208,02
<i>Consulenza</i>	-2.274.101,12	-1.312.342,79	-961.758,33
<i>Spese per il personale</i>	-34.104.089,04	-35.809.969,08	1.705.880,04
Costo del lavoro	-36.378.190,16	-37.122.311,87	744.121,71
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	8.163.371,72	1.100.041,99	7.063.329,73
Ammortamenti	-317.742,58	-359.081,91	41.339,33
Stanziamenti a fondi rischi e oneri	-7.412.162,12	0,00	-7.412.162,12
Accantonamenti ai Fondi per Oneri	0,00	0,00	0,00
Saldo proventi ed oneri diversi	-644.672,36	-333.891,94	-310.780,42
E. RISULTATO OPERATIVO	-211.205,34	407.068,14	-618.273,48
Proventi ed oneri finanziari	-313.382,16	-145.557,64	-167.824,52
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	0,00
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-524.587,50	261.510,50	-786.098,00
Proventi ed oneri straordinari	533.540,62	252.759,88	786.300,50
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	8.953,12	8.750,62	202,50
Imposte di esercizio	- 2.715,00	- 2.719,00	4,00
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	6.238,12	6.031,62	206,50

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.

Il risultato economico dell'esercizio registra un avanzo pari ad Euro 6.238,12.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da un software e viene esposto nello Stato Patrimoniale al netto del relativo fondo di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

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

Gli ammortamenti sono stati effettuati, per l'immobile di Albano con l'applicazione dell'aliquota al 3% mentre non si rileva ammortamento per l'immobile di via Mancini, iscritto al valore del costo storico derivante dal bilancio dell' EX IAS.

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 2012 ammonta ad Euro 2.715,00 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 2012.

ATTIVITÀ**Immobilizzazioni immateriali (2012: 1.985,60 - 2011: Euro 3.971,20)**

Le immobilizzazioni immateriali si compongono del software acquistato nell'anno 2011 (Euro 5.956,80) e la relativa quota di ammortamento è pari a Euro 1.985,60. L'ammortamento è stato effettuato in 3 anni.

Immobilizzazioni materiali (2012: Euro 2.602.112,20 - 2011: Euro 2.548.451,04)

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 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 2012 è il seguente:

Immobilizzazioni materiali	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
Fabbricato	2.787.216,16	2.787.216,16	-
Impianti, attrezzature e macchinari	1.961.924,38	1.943.834,32	18.090,06
Impianti generici	373.544,31	373.544,31	-
Macchine Elettroniche d'Ufficio	1.078.306,19	728.012,08	350.294,11
Mobili	116.687,58	116.687,58	-
Automezzi e Motomezzi	5.200,00	5.200,00	-
Altri beni < a Euro 516	300.983,73	299.946,76	1.036,97
<u>Totale</u>	<u>6.623.862,35</u>	<u>6.254.441,21</u>	<u>369.421,14</u>