

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

**COLLEGIO DEI REVISORI*****Verbale del 27 aprile 2015 n. 4***

L'anno 2015, il giorno 27 del mese di aprile alle ore 10.30 si è riunito, previa convocazione, il Collegio dei Revisori per adempiere ai propri compiti istituzionali.

Sono presenti:

- Dr. Marcello Bessone - Presidente in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze;
- Dr. Lorenzo Ciorba - Componente in rappresentanza della Conferenza Unificata Stato-Regioni.
- Dr. Vincenzo Bancone Componente in rappresentanza del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

***Gestione del bilancio al 31.12.2014***

Il bilancio di previsione 2014, deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 12 dicembre 2013 con delibera n. 25, è stato approvato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con nota prot. 31/006823/MA005.A001 del 20 dicembre 2013.

Alle poste iniziali di bilancio sono state apportate le seguenti note di variazione:

<i>N°</i>	<i>Delibera Presidente/CdA</i>	<i>Invio ai Ministeri vigilanti</i>	<i>Approvazione Ministero del Lavoro</i>
I Nota Gestionale	23/01/2014 n.1	-----	-----
I Nota Decisionale	17/03/2014 n. 4	19/03/2014 prot. 3151 (MLPS; MEF);	01/04/2014 Prot. n. 31/0001954/MA005.A001
II Nota Gestionale	14/05/2014 n. 2	-----	-----
II Nota Decisionale	18/06/2014 n. 12	19/06/2014 prot. 6147 (MLPS; MEF);	01/07/2014 Prot. n. 31/0004295/MA005.A001
III Nota Decisionale	24/07/2014 n. 17	31/07/2014 prot. 7745 (MLPS; MEF);	01/08/2014 Prot. n. 31/0005188
IV Nota Decisionale	27/11/2014 n. 21	01/12/2014 prot. 0012670 (MLPS; MEF);	16/12/2014 Prot. n. 31/0008087

**Situazione della liquidità**

Nell'ultimo triennio gli accreditamenti del contributo ordinario sono avvenuti regolarmente e ciò ha prodotto una drastica riduzione del ricorso ad anticipazioni bancarie a titolo oneroso nel periodo 2010-2014 e con esso l'ammontare degli interessi passivi.

Come risulta dalla seguente tabella gli interessi passivi ammontano a complessivi, per gli anni di cui alla tabella sotto riportata, € 92.137,68. Per l'anno 2014 l'importo dell'anticipazione di cassa, come regolato dall'art. 52 del DPR 97/2003, è fissato nei 3/12 dell'entrata accertata dal bilancio consuntivo 2012, e risulta essere pari ad € 14.344.097,91 al tasso Euribor 3 mesi base 365 giorni calcolato prendendo come riferimento, per ciascun trimestre solare, il valore rilevato il giorno 15 del mese precedente, aumentato di 0,10 punti % (10 Punti base).

Anno	Data	Contributo Istituzionale	Interessi passivi BNL
2010	31/12/2010	36.082.052,00	32.933,42
2011	31/12/2011	31.740.578,00	31.193,37
2012	31/12/2012	33.125.072,00	26.961,86
2013	31/12/2013	29.623.241,00	1.049,03
	<b>31/03/2014</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2014	03/04/2014	2.096.761,75	
2014	03/04/2014	6.640.497,75	
2014	07/05/2014	2.096.761,75	
2014	07/05/2014	6.639.372,45	
2014	07/05/2014	1.125,30	
	<b>30/06/2014</b>	<b>17.474.519,00</b>	<b>0,00</b>
2014	04/09/2014	6.640.497,75	
2014	04/09/2014	2.096.761,75	
	<b>30/09/2014</b>	<b>8.737.259,50</b>	
2014	02/12/2014	640.497,75	
2014	30/12/2014	375.423,75	
	<b>31/12/2014</b>	<b>1.015.921,50</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale</b>	<b>157.798.643,00</b>	<b>92.137,68</b>

Il Collegio esamina la gestione del bilancio alla data del 31 dicembre 2014, predisposta dalla Direzione Amministrativa dalla quale si rileva la seguente situazione complessiva:

<i>Bilancio di previsione 2014</i>	<i>Previsioni di cassa</i>	<i>Previsioni di competenza</i>	<i>Accertato al 31.12.2014</i>	<i>riscossioni in c/competenza</i>	<i>% c/comp.</i>
<i>Avanzo iniziale</i>				31.712.679,53	
<i>Entrate correnti</i>					
trasferimenti attivi	30.028.759,00	29.771.358,00	27.227.700,00	27.227.700,00	100,00%
contratti e convenzioni	34.254.626,75	22.263.794,94	22.264.267,39	7.741.347,81	34,77%
Erasmus Plus	33.824.925,00	33.824.925,00	33.824.925,00	21.986.201,25	65,00%
altre entrate correnti	92.736,73	9.122,50	57.470,92	55.991,75	97,43%
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>98.201.047,48</b>	<b>85.869.200,44</b>	<b>83.374.363,31</b>	<b>57.011.240,81</b>	<b>68,38%</b>
<i>Entrate in conto capitale</i>					
trasferimenti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
altre entrate in c/capitale	476.437,84	476.437,84	471.233,68	471.233,68	100,00%
<b>Totale in conto capitale</b>	<b>476.437,84</b>	<b>476.437,84</b>	<b>471.233,68</b>	<b>471.233,68</b>	<b>100,00%</b>
<i>Entrate per partite di giro</i>					
Partite di giro	30.894.358,79	53.450.000,00	22.976.657,22	21.809.157,04	94,92%
Procedure Leonardo	7.762.397,61	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>Totale partite di giro</b>	<b>38.656.756,40</b>	<b>53.450.000,00</b>	<b>22.976.657,22</b>	<b>21.809.157,04</b>	<b>94,92%</b>
Utilizzo avanzo di amministrazione 2013		11.240.067,60			
<b>Totale generale</b>	<b>137.334.241,72</b>	<b>151.035.705,88</b>	<b>106.822.254,21</b>	<b>79.291.631,53</b>	<b>74,23%</b>

<i>Bilancio di previsione 2014</i>	<i>Previsioni di cassa</i>	<i>Previsioni di competenza</i>	<i>Impegnato al 31.12.2014</i>	<i>Pagamenti in c/competenza</i>	<i>% c/comp.</i>
<i>Uscite correnti</i>					
Attività istituzionali	33.738.304,24	38.788.988,45	26.771.345,21	24.768.952,38	92,52%
progetti di ricerca	22.882.384,70	23.729.734,20	17.629.614,31	16.174.770,73	91,75%
Erasmus Plus	33.824.925,00	33.824.925,00	33.824.925,00	0,00	0,00%
<b>Totale uscite correnti</b>	<b>90.445.613,94</b>	<b>96.343.647,65</b>	<b>78.225.884,52</b>	<b>40.943.723,11</b>	<b>52,34%</b>
<i>Uscite in conto capitale</i>	<b>1.310.373,91</b>	<b>1.242.058,23</b>	<b>809.040,83</b>	<b>190.872,87</b>	<b>23,59%</b>
<i>Uscite per partite di giro</i>					
Partite di giro	30.883.419,26	53.450.000,00	22.976.657,22	16.275.895,47	70,84%
Procedure Leonardo	17.669.820,47	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>Totale partite di giro</b>	<b>48.553.239,73</b>	<b>53.450.000,00</b>	<b>22.976.657,22</b>	<b>16.275.895,47</b>	<b>70,84%</b>
<b>Totale generale</b>	<b>140.309.227,58</b>	<b>151.035.705,88</b>	<b>102.011.582,57</b>	<b>57.410.491,45</b>	<b>56,28%</b>

**Verifica di cassa**

**Scritture dell'Istituto** - Dall'esame del Giornale delle entrate e delle uscite risulta la seguente situazione al 31.12.2014.

Fondo di cassa al 01/01/2014	31.712.679,53
Entrate in c/competenza	79.291.631,53
Entrate in c/residui	6.739.843,44
<b>Totale Entrate</b>	<b>86.031.474,97</b>
Uscite in c/competenza	57.412.675,79
Uscite in c/residui	31.228.651,81
<b>Totale Uscite</b>	<b>88.641.327,60</b>
Situazione al 31/12/2014 da libro giornale	29.102.826,90

La Banca Nazionale del Lavoro di Roma, che svolge il servizio di cassa in data 14/04/2015 ha inviato il quadro di raccordo delle risultanze al 31/12/2015 del c/c n. 218700, tenuto presso l'Istituto di Credito, che espone un saldo di 29.102.826,90. Detta situazione si riconcilia con il quadro di raccordo fra l'Istituto Cassiere e la Tesoreria Provinciale dello Stato di Roma ai fini della gestione della Tesoreria Unica che evidenzia quanto segue:

**Riconciliazione conto Tesoreria BNL DICEMBRE 2014**  
**1) Dettaglio : riconciliazione conto DICEMBRE 2014 Tesoreria BNL 2014**

<b>Saldo Istituto risultante da Libro Giornale</b>		<b>29.102.826,90</b>
Mandati emessi entro il 31.12.14 e inviati in banca successivamente (distinta n. 110/2014)	(+)	-
Reversali emesse entro il 31.12.14 e inviati in banca successivamente (distinta n. 110/2014)	(-)	-
	(+)	
<b>Saldo BNL riconciliato con le distinte di trasmissione al 31.12.14</b>		<b>29.102.826,90</b>
Richieste di mandati alla data del 31.12.14	(-)	-
Richieste di reversali alla data del 31.12.14	(+)	-
Mandati inasseguiti dalla BNL alla data del 31.12.14	(+)	-
Reversali inasseguite dalla BNL alla data del 31.12.14	(-)	-
<b>Fondo cassa presso il Tesoriere (BNE) al 31.12.14</b>	(+)	<b>29.102.826,90</b>
Riscossioni effettuate dal Tesoriere non contabilizzati nella Contabilità Speciale	(-)	1.144.637,99
<b>Saldo risultante presso la Contabilità speciale (Banca d'Italia)</b>		<b>27.958.188,91</b>

Il saldo del conto anticipazione alla data del 31/12/2014 è pari ad € 0,00

Il saldo di cassa riportato dalla BNL evidenzia una differenza di € 0,01 rispetto ai valori contabili dell'Istituto.

### Servizio di cassa interno

Dall'esame delle scritture tenute dal Cassiere interno, Sig.ra Floriana Torpedine, nominato con determina del Direttore Generale del n. 87 del 25/10/2013, per la durata di anni tre, risulta alla data del 31.12.2014 la seguente situazione:

Fondo a disposizione (mandato n. 39/2014)	+	€ 2500,00
Fondo a disposizione (mandato n. 64/2014)	+	€ 2500,00
Minute spese effettuate dal 01.01.2014 al 15.12.2014	-	€ 2723,80
Rendiconti ammessi a discarico	+	€ 0
<b>Saldo al 13.12.2013</b>	=	€ 2276,20
Restituzione fondo cassa economale ord. n. 6381/69229		€ 2276,20
<b>Saldo al 31.12.2014</b>	=	€ 0,00

### Gestione patrimoniale.

Nel patrimonio immobiliare dell'ISFOL sono attualmente presenti l'immobile ubicato in Via dei Pini n. 16 ad Albano Laziale (Roma) e l'immobile in Roma, Via Pasquale Stanislao Mancini n.28 acquisito per effetto del disposto dell'art.7 comma 15 D.L. n.78/2010.

L'istituto occupa attualmente l'immobile sito in Roma, C.so D'Italia 33, assunto in locazione passiva per i propri uffici:

<i>Proprietario</i>	<i>Contratto</i>	<i>Canone annuale</i>	<i>Mq.</i>	<i>Canone a mq.</i>	<i>scadenza</i>
GENERALI PROPERTIES (Corso Italia)	28.02.2011	5.078.250,00	16.677	334,34	31.01.2017

Al 31 dicembre 2014 risultano pagate le seguenti somme a titolo di canone e di riparto dei consumi indivisibili (riscaldamento, acqua, energia elettrica) e di manutenzione degli impianti.

<i>Locazione + Acconti On. Acc.</i>	<i>Spese al 31.03.2014</i>	<i>Spese al 30.06.2014</i>	<i>Spese al 30.09.2014</i>	<i>Spese al 31.12.2014</i>
GENERALI PROPERTIES (Corso Italia)	479.067,16	2.851.252,24	3.663.660,00	4.920.924,08
<b>Totale</b>	<b>479.067,16</b>	<b>2.851.252,24</b>	<b>3.663.660,00</b>	<b>4.920.924,08</b>

Per la conduzione di detto immobile sono state sostenute, al 31 dicembre 2014, spese per oneri diretti e indiretti riepilogate nel seguente prospetto:

<i>Forniture e servizi</i>	<i>Contratto</i>	<i>previsione 2014</i>	<i>Pagamenti al I TRIM.</i>	<i>Pagamenti al II TRIM.</i>	<i>Pagamenti al III TRIM.</i>	<i>Pagamenti al IV TRIM.</i>	<i>%</i>
Energia elettrica	GALA	416.273,87	0,00	56.190,65	81.829,93	171.164,18	41,1
Pulizia locali	Manitalidea	1.021.691,45	0,00	239.472,48	366.211,90	599.413,93	58,7
Telefono (canone + manutenzioni + traffico)	Telecom Italia	285.002,58	0,00	22.348,50	23.937,00	25.553,00	9,0
Rete informatica	Sisge	476.084,64	70.266,71	140.533,42	281.066,84	351.333,55	73,8
Assicurazione	Assigeco/Groupama	108.093,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Vigilanza	Manitalidea /Centralpol	435.554,34	0,00	89.295,13	145.814,52	265.908,80	61,1
Manutenzioni varie / Facchinaggio	Consip /MANITAL	226.118,73	0,00	19.622,17	33.935,18	33.935,18	15,0
TARSU	AMA	270.608,38	0,00	0,00	96.104,58	202.383,83	74,8
<b>Totale</b>		<b>3.239.427,18</b>	<b>70.266,71</b>	<b>567.462,35</b>	<b>1.028.899,95</b>	<b>1.649.692,47</b>	<b>50,93</b>

L'Istituto utilizza inoltre in comodato gratuito un immobile ad uso dell'ufficio decentrato sito in Benevento, Via Perlingeri, 1, in seguito alla Scrittura Privata in data 28 novembre 2012 stipulata con il Comune di Benevento. La conduzione di tale immobile, che dispone di superfici utili di mq. 270, ha comportato al 31.12.2014 il sostenimento di spese per i seguenti oneri complessivi:

<i>Forniture e servizi</i>	<i>Contratto</i>		<i>Pagamenti al I TRIM.</i>	<i>Pagamenti al II TRIM.</i>	<i>Pagamenti al III TRIM.</i>	<i>Pagamenti al IV TRIM.</i>	<i>%</i>
Pulizia locali	S.G.M.- Santa Brigida	1.021.691,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Vigilanza	Securitalia	435.554,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>Totale</b>		<b>1.457.245,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

### *Repertorio degli atti*

Il Collegio prende atto che il responsabile dell'Ufficio Gare e Appalti, ha provveduto alla tenuta del Repertorio. Alla data del 31 dicembre 2014 risultano registrati in Repertorio n. 118 contratti, di cui l'ultimo è stato stipulato in data 20 novembre 2014 con "RAI COM S.p.a." per un importo complessivo di € 50.000,00.

Dal Repertorio dei contratti attivi alla data 31 dicembre 2014 risultano registrati n. 15 contratti di cui l'ultimo è relativo al Grant Agreement 2013 - 3720 stipulato con l' EACEA, per la "Net WBL – Work Based Learning and apprenticeship" per un importo di € 20.914,00.



Di tutto quanto precede si è redatto il presente verbale, che, letto ed approvato, viene sottoscritto come segue.

Dr. Marcello Bessone	Presidente	<b>Il Collegio dei Revisori dei conti</b> <i>Marcello Bessone</i>
Dr. Vincenzo Bancone	Componente	<i>Vincenzo Bancone</i>
Dr. Lorenzo Ciorba	Componente	<i>Lorenzo Ciorba</i>

PAGINA BIANCA

## BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

## ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2014						
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni
		Iniziali	Definitive	Differenza	Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)
	<b>Fondo iniziale di Cassa</b>				31.712.679,53			
	<b>Avanzo di amministrazione iniziale</b>						21.603.239,88	
	<b>01 - PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE</b>							
	<b>1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>							
	<b>1.02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
1.02.01.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	43.296.240,23	42.485.478,68	810.761,55	33.228.172,45	6.714.120,68	39.942.293,13	2.543.185,55
1.02.02.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI							0,00
1.02.04.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO		40.000,00	-40.000,00		40.000,00	40.000,00	0,00
1.02.05.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	5.057.899,53	6.199.511,11	-1.141.611,58	61.361,91	6.138.149,20	6.199.511,11	0,00
	<b>Totale 1.02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>48.354.139,76</b>	<b>48.724.989,79</b>	<b>-370.850,03</b>	<b>33.289.534,36</b>	<b>12.892.269,88</b>	<b>46.181.804,24</b>	<b>2.543.185,55</b>
	<b>1.03 - ALTRE ENTRATE</b>							
1.03.01.	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI							0,00
1.03.02.	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	9.122,50	9.122,50		9.376,51		9.376,51	-254,01
1.03.03.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI				48.615,24	1.479,17	48.094,41	-48.094,41
	<b>Totale 1.03 - ALTRE ENTRATE</b>	<b>9.122,50</b>	<b>9.122,50</b>	<b>0,00</b>	<b>55.991,75</b>	<b>1.479,17</b>	<b>57.470,92</b>	<b>-48.348,42</b>



I.S.F.O.L.

## BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2014

## ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2014					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2014
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2014	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	
1	(h)	(i)	(l)	(m) = (l) + (i)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (n) + (l)
1.02.01.	26.274.037,07	3.399.707,13	24.195.836,35	27.595.543,48	-2.035.480,77	46.957.034,58	36.627.879,58	10.329.155,00	30.909.957,03
1.02.02.	257.601,04		257.601,04	257.601,04	0,00	149.677,25		149.677,25	257.601,04
1.02.04.					0,00	20.000,00		20.000,00	40.000,00
1.02.05.	20.435.245,23	2.100.586,29	17.886.725,82	19.987.312,11	-895.866,24	8.475.095,95	2.161.948,20	6.313.147,75	24.024.875,02
	48.966.883,34	5.500.293,42	42.340.163,21	47.840.456,63	-2.931.347,01	55.601.807,78	38.789.827,78	16.811.980,00	55.232.433,09
1.03.01.	162.914,98		162.914,98	162.914,98	0,00	81.457,49		81.457,49	162.914,98
1.03.02.					0,00	9.122,50	9.376,51	-254,01	
1.03.03.	2.156,74	18,31	2.138,43	2.156,74	0,00	2.156,74	46.633,55	-44.476,81	3.617,60
	165.071,72	18,31	165.053,41	165.071,72	0,00	92.736,73	56.010,06	36.726,67	166.532,58

## ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2014						
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni
		Iniziali	Definitive	Differenza	Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)
	<b>Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>	48.363.262,26	48.734.112,29	-370.850,03	33.345.526,11	12.893.749,05	46.239.275,16	2.494.837,13
	<b>2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>							
	<u>2.01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</u>							
2.01.04.	RISCOSSIONE DI CREDITI	205.454,22	476.437,84	-270.983,62	471.233,68		471.233,68	5.204,16
	<u>Totale 2.01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</u>	205.454,22	476.437,84	-270.983,62	471.233,68	0,00	471.233,68	5.204,16
	<b>Totale generale 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	205.454,22	476.437,84	-270.983,62	471.233,68	0,00	471.233,68	5.204,16
	<b>3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>							
	<u>3.01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>							
3.01.01.	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	53.450.000,00	53.450.000,00		21.809.157,04	1.167.500,18	22.976.657,22	30.473.342,78
	<u>Totale 3.01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>	53.450.000,00	53.450.000,00	0,00	21.809.157,04	1.167.500,18	22.976.657,22	30.473.342,78
	<b>Totale generale 3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>	53.450.000,00	53.450.000,00	0,00	21.809.157,04	1.167.500,18	22.976.657,22	30.473.342,78
	<u>Totale 01. - PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE</u>	102.018.716,48	102.660.550,13	-641.833,65	55.625.916,83	14.061.249,23	69.687.166,06	32.973.384,07
	<u>02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI</u>							
	<b>1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>							

## ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2014					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2014
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2014	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	
1	(h)	(l)	(l)	(m) = (l) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)
	49.131.955,06	5.500.311,73	42.505.216,62	48.005.528,35	-2.931.347,01	55.694.544,51	38.845.837,84	16.848.706,67	55.398.965,67
2.01.04.					0,00	476.437,84	471.233,68	5.204,16	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476.437,84	471.233,68	5.204,16	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476.437,84	471.233,68	5.204,16	0,00
3.01.01.	1.281.283,52	392.631,41	885.274,13	1.277.905,54	-20.267,88	30.894.358,79	22.201.788,45	8.692.570,34	2.052.774,31
	1.281.283,52	392.631,41	885.274,13	1.277.905,54	-20.267,88	30.894.358,79	22.201.788,45	8.692.570,34	2.052.774,31
	1.281.283,52	392.631,41	885.274,13	1.277.905,54	-20.267,88	30.894.358,79	22.201.788,45	8.692.570,34	2.052.774,31