

BILANCIO D'ESERCIZIO 2015

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo
IMMOBILIZZAZIONI Immateriali	1.061.933,46	PATRIMONIO NETTO	1.166.685,96
Diritti brevetti indust util opere ingeg	1.061.446,22	Patrimonio di Dotazione	1.166.685,96
Concess. licenze marchi e diritti simili	487,24	FONDO PER RISCHI E ONERI FUTURI	849.794,43
IMMOBILIZZAZIONI materiali	104.752,50	Fondi rischi	849.794,43
Impianti e macchinario	6.089,90	FONDO RISORSE FINANZIARIE	94.082.743,15
Mobili e arredi	45.445,36	Fondo Risorse Finanziarie	94.082.743,15
Macchine d'ufficio	50.829,07	FONDI ACCANTONAMENTO	35.651,16
Altri beni	2.388,17	Fdo TFR	35.651,16
CREDITI	15.188.385,27	DEBITI	355.168,43
Crediti Risorse Finanziarie	9.577.237,30	Debiti vs fornitori entro l'eserciz succ	61.045,66
Anticipazione Attività di sistema	135.003,96	Debiti vs dipendenti & collaboratori	2.070,54
Anticipazioni Avvisi & Conti Formativi	4.569.530,07	Debiti vs CdA	133.093,69
Verso altri entro l'esercizio successivo	906.613,94	Debiti vs GTAV	3.212,17
ATTIVITA' FINANZIARIE non costituite	59.999.189,19	Debiti tributari entro l'esercizio succ	95.856,27
Time Deposit & PCT su Titoli di Stato	59.999.189,19	Debiti vs istit prev/sicur soc < es suc	59.753,64
DISPONIBILITA' LIQUIDE	20.089.691,43	Altri debiti entro l'esercizio successivo	136,46
Banche c/c attivi	20.089.324,49	RATEI & RISCOINTI passivi	69.822,02
Altre disponibilità	359,16	Ratei passivi	69.822,02
Denaro e valori in cassa	7,78		
RATEI & RISCOINTI attivi	115.913,30		
Ratei attivi	110.577,68		
Risconti attivi	5.335,62		
TOTALE ATTIVITA'	96.559.865,15	TOTALE PASSIVITA'	96.559.865,15

CONTI D'ORDINE

DARE		AVERE	
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo
CONTI D'ORDINE	103.645.700,01	CONTI D'ORDINE	103.645.700,01
Fideiussioni ricevute	9.214.056,69	Fideiussioni a garanzia	9.214.056,69
Piani Formativi approvati	35.993.525,88	Impegni Piani Formativi approvati	35.993.525,88
Avvisi Formativi pubblicati	10.370.859,65	Impegni Avvisi Formativi pubblicati	10.370.859,65
Disponibilità CFormativo Aziendale Anni Precedenti	11.939.783,60	Impegni CFormativo Aziendale Anni Precedenti	11.939.783,60
Disponibilità CFormativo Aziendale 2014	16.240.161,85	Impegni CFormativo Aziendale 2014	16.240.161,85
Piani Propedeutici approvati	150.000,00	Impegni Piani Propedeutici approvati	150.000,00
Disponibilità CFormativo Aziendale 2015	19.737.312,34	Impegni CFormativo Aziendale 2015	19.737.312,34
TOTALE DARE	103.645.700,01	TOTALE AVERE	103.645.700,01

BILANCIO D'ESERCIZIO 2015

CONTO ECONOMICO			
COSTI		RICAVI	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
SPESE PIANI FORMATIVI	23.363.078,22	PROVENTI RISORSE INPS	30.041.260,21
Spese Piani Formativi	23.116.585,40	Proventi Risorse INPS	30.011.923,85
Mobilità tra Fondi	246.492,82	Portabilità Risorse INPS	29.336,36
SPESE PROPEDEUTICHE	1.862.676,14		
Logo e linea grafica	6.185,40	GESTIONE FINANZIARIA	725.410,98
Sito Web	213,07	Gestione Finanziaria	724.410,98
Presentazione del Fondo	15.274,99	Altri ricavi e proventi ordinari	1.000,00
Campagne Promozionali	143.620,04		
Assistenza Tecnica Territoriale	353.356,91	UTILIZZO RISORSE FINANZIARIE	26.326.158,02
Hardware software comp cons & manut	313.374,02	Utilizzo Fondo Spese Formative	23.363.078,22
GTAV	214.671,72	Utilizzo Fondo Spese Propedeutiche	1.862.676,14
Controlli finali	72.788,54	Utilizzo Fondo Spese Gestionali	1.100.403,66
Iniziativa Pari Opportunità	490.594,01		
Monitoraggio & Controllo Avvisi	252.597,44		
SPESE GESTIONALI	1.100.403,66		
Locazione Sede	52.136,19		
Pulizie & Manutenzioni	11.106,50		
Utenze	30.250,80		
Spese Generali	21.752,62		
Viaggi e trasferte-rappresentanza	4.982,59		
Personale	731.010,01		
Consulenze	77.023,20		
Collegio Sindacale	61.106,98		
Consiglio di Amministrazione	71.384,60		
Immobilizzazioni	2.692,78		
Canoni annui software	3.326,82		
Imposte e Tasse	26.727,40		
Altri Costi di Gestione	6.903,17		
ACCANTONAMENTO PIANI FORMATIVI	27.628.089,76		
Accantonamento Piani Formativi	27.628.089,76		
ACCANTONAMENTO SPESE PROPEDEUTICHE	1.569.321,41		
Accantonamento Spese Propedeutiche	1.569.321,41		
ACCANTONAMENTO SPESE GESTIONALI	1.569.260,02		
Accantonamento Spese Gestionali	1.569.260,02		
TOTALE COSTI	57.092.829,21	TOTALE RICAVI	57.092.829,21

PROSPETTO DI RENDICONTAZIONE RISORSE DI REGIME RELATIVE ALL'ANNO 2015

	BILANCIO	FINANZIARIO
INCASSO INPS (0,30%) ANNO 2015 AL NETTO TAGLIO GOVERNO	30.011.823,85	27.878.224,03
ONERI E PROVENTI FINANZIARI RISORSE L. 388/00		
7.1.A PROVENTI RELATIVI A RISORSE L. 388/00 (INTERESSI ATTIVI)	725.410,98	730.923,87
7.2.A ONERI RELATIVI A RISORSE L. 388/00 (INTERESSI PASSIVI)	802,66	764,48
SUB TOTALE MACROVOCE 7 (7.1 - 7.2)	724.608,32	730.159,21
PORTABILITA'/MOBILITA' TRA FONDI		
8.1.A PROVENTI RELATIVI ALLA PORTABILITA' IN ENTRATA	29.339,36	29.336,36
8.2.A ONERI RELATIVI ALLA MOBILITA' IN USCITA	248.492,82	248.492,82
SUB TOTALE MACROVOCE 8 (8.1 - 8.2)	- 217.156,46	- 217.156,46
TOTALE ENTRATE NETTE ANNO 2015	29.784.787,30	27.481.067,57
SPESE GESTIONALI AMMISSIBILI 6%	1.489.739,37	1.373.063,38
SPESE PROPEDEUTICHE 6%	1.489.739,37	1.373.063,38
SPESE FORMATIVE	27.539.898,97	26.481.120,82
TOTALI	2015	2015
A) TOTALE ATTIVITA' DI GESTIONE	1.099.801,00	1.106.780,79
B) TOTALE ATTIVITA' PROPEDEUTICHE	1.882.876,14	1.505.085,88
C) TOTALE ATTIVITA' FORMATIVE	23.116.585,40	21.377.250,65
TOTALE A)+B)+C)	26.078.862,54	23.988.117,32
TOTALE RISORSE DISPONIBILI E IMPEGNI AL 31 DICEMBRE 2015		
FONDO RISORSE FINANZIARIE DISPONIBILI	84.082.743,16	79.800.971,82
PIANI FORMATIVI APPROVATI DA PAGARE	35.993.525,88	81.288.991,85
AVVISI FORMATIVI PUBBLICATI DA PAGARE	10.370.859,85	10.370.859,85
DISPONIBILITA' CONTO FORMATIVO AZIENDALE	82.570.881,71	82.570.881,71
PIANI PROPEDEUTICI APPROVATI DA PAGARE	160.000,00	14.996,04
SPESE PROPEDEUTICHE APPROVATE DA PAGARE		
TOTALE RISORSE DISPONIBILI DA IMPEGNARE	14.997.875,81	5.655.442,57
A) ATTIVITA' DI GESTIONE (D.L. del 17/12/2009)	2015	2015
1 PERSONALE		
1.1.A DIPENDENTI E COLLABORATORI	756.549,88	763.388,08
1.2.A VIAGGI E TRASFERTE	4.982,60	4.782,74
TOTALE 1	761.532,48	768.170,82
2 ORGANI STATUTARI		
2.1.A COMPENSI	122.979,28	181.266,80
2.2.A VIAGGI E TRASFERTE	11.845,82	10.388,92
TOTALE 2	134.825,10	191.655,72
3 BENI MATERIALI ED IMMATERIALI		
3.1.A ACQUISTO BENI MATERIALI ED IMMATERIALI	6.019,80	6.769,44
3.2.A AMM.TO DI BENI NON ACQUISTATI CON RISORSE L. 388/00	-	-
3.3.A SPESE DI COSTITUZIONE DEL FONDO (EVENTUALE)	-	-
TOTALE 3	6.019,80	6.769,44
4 GODIMENTO BENI DI TERZI		
4.1.A FITTI PASSIVI (CANONI D'USO)	62.136,19	62.136,19
4.2.A NOLEGGI	-	-
TOTALE 4	62.136,19	62.136,19
5 SERVIZI E MATERIALI		
5.1.A CONSULENZE	77.023,20	77.768,66
5.2.A ASSICURAZIONI (OBBLIGATORIE PER LEGGE)	6.190,61	8.102,82
5.3.A UTENZE E SERVIZI	48.181,71	48.584,74
5.4.A MATERIALI DI CONSUMO	18.929,21	17.611,73
TOTALE 5	149.324,73	149.068,00
6 IMPOSTE E TASSE		
6.1.A IMPOSTE E TASSE	64,00	64,00
TOTALE 6	64,00	64,00
SUB TOTALE MACROVOCI DA 1 A 6*	1.099.801,00	1.106.780,79
TOTALE ATTIVITA' DI GESTIONE*	1.099.801,00	1.106.780,79
*Ai fini del calcolo dei limiti percentuali annuali delle spese di gestione non va ricompresa la macrovoce 7 qualora il relativo totale riportati un'eccedenza attiva (proventi > oneri).		
B) ATTIVITA' PROPEDEUTICHE	2015	2015
1 PERSONALE		
1.1.B DIPENDENTI E COLLABORATORI	-	-
1.2.B VIAGGI E TRASFERTE	-	-
TOTALE 1	-	-
2 ACQUISTO BENI MATERIALI ED IMMATERIALI		
2.1.B MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	-	-
2.2.B MOBILI ED ARREDI	-	-
2.3.B SOFTWARE	-	-
2.4.B ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	-	-
TOTALE 2	-	-
3 ALTRI SERVIZI		
3.1.B SERVIZI DI COMUNICAZIONE/PROMOZIONE	144.739,14	191.376,01
3.2.B SERVIZI DI ANALISI DELLA DOMANDA E FABBISOGNI	743.191,45	297.368,80
3.3.B PROGETTAZIONE, COSTRUZIONE, IMPLEMENTAZIONE E MONITORAGGIO	600.004,51	683.989,52
3.4.B CONSULENZE	21.384,13	41.820,75
3.5.B ASSISTENZA TECNICA	383.388,91	340.645,80
TOTALE 3	1.882.876,14	1.505.085,88
TOTALE ATTIVITA' PROPEDEUTICHE	1.882.876,14	1.505.085,88
C) ATTIVITA' FORMATIVE	2015	2015
1.1.C ATTIVITA' FORMATIVE AZIENDALI AVVISI A BANDO	10.503.089,08	8.687.829,43
1.5.C ATTIVITA' FORMATIVE AZIENDALI CONTO FORMATIVO	12.813.516,34	12.689.421,22
1.2.C ATTIVITA' FORMATIVE TERRITORIALI	-	-
1.3.C ATTIVITA' FORMATIVE SETTORIALI	-	-
1.4.C ATTIVITA' FORMATIVE INDIVIDUALI	-	-
TOTALE ATTIVITA' FORMATIVE	23.116.585,40	21.377.250,65

Nota integrativa

1. PREMESSA

L'Associazione, denominata Fondo Paritetico Interprofessionale Nazionale per la Formazione Continua, nelle imprese Cooperative – FON.COOP, è stata costituita in data 29/11/2001, ai sensi dell'art. 118 della L. 388/2000 come Ente non commerciale di diritto privato.

2. FINALITÀ DELL'ENTE

Gli scopi istituzionali del Fondo comprendono così come previsto dall'art. 2 dello Statuto le seguenti attività:

1. “promuovere e finanziare in tutto o in parte - nel rispetto delle modalità fissate dalla Legge - piani formativi aziendali, territoriali, settoriali o individuali, regionali, interregionali e nazionali concordati tra le parti”;
2. “promuovere e finanziare ogni eventuale ulteriore iniziativa propedeutica e/o comunque direttamente connessa a detti piani, concordata tra le parti”.

La stessa norma prevede che il Fondo può “svolgere la sua attività anche promuovendo e finanziando attività a sostegno delle politiche di formazione continua e/o in progetti di formazione, particolarmente rivolti, ad imprese, settori e territori a scarso sviluppo cooperativo”, e che non ha scopo di lucro.

3. AGEVOLAZIONI DI CUI GODE L'ENTE

Fon.Coop beneficia delle agevolazioni fiscali e tributarie in materia di Enti associativi, previste dall'art. 148 e seguenti del D.P.R. 917/1986 e successive modificazioni e dall'art. 4 del D.P.R. 633/1972 e successive modificazioni.

4. CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO AL 31.12.2015

Il Bilancio di Fon.Coop è predisposto al 31 dicembre di ogni anno.

Il Bilancio dell'esercizio è quindi composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa recante in allegato il Rendiconto Finanziario predisposto secondo le indicazioni pervenute dal Ministero Vigilante ed è accompagnato dalla Relazione del Consiglio di Amministrazione.

Il Bilancio viene redatto, tenendo in considerazione la particolarità dell'attività del Fondo, in conformità alle disposizioni riguardanti il D. Lgs. n. 460/1997, interpretate ed integrate dalle circolari emanate dal Ministero del Lavoro, applicando il criterio contabile di competenza economica in ottemperanza alle Raccomandazioni emanate in materia di enti non profit, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 non si discostano dai criteri utilizzati nei precedenti esercizi.

5. CRITERI DI VALUTAZIONE E DESCRIZIONE

Stato Patrimoniale

5.1 Attività

5.1.1a. Immobilizzazioni: Criteri di Valutazione

Le immobilizzazioni sono iscritte al criterio del costo di acquisto tenendo in considerazione gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo delle stesse, e sono ammortizzate nell'anno di acquisizione, in quanto totalmente finanziate con le risorse annuali di competenza.

5.1.1b. Immobilizzazioni: Descrizione

Nel seguente prospetto sono riportate le variazioni rispetto all'esercizio precedente delle singole voci riguardanti le immobilizzazioni:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31 DIC 2014	ACQUISTI	ALIENAZIONI	SALDO AL 31 DIC 2015
IMMOBILIZZAZIONI Immateriali	360.684,41	260.066,18	0,00	1.061.933,46
Software e sito web	801.380,04	260.066,18		1.061.446,22
Marchi	487,24			487,24
IMMOBILIZZAZIONI materiali	106.163,21	2.692,78	0,00	104.752,50
Impianti	6.089,90			6.089,90
Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio	44.598,59	846,77		45.445,36
Macchine d'ufficio elettroniche	49.390,15	1.438,92		50.829,07
Altri beni < € 516,45	1.981,08	407,09		2.388,17
TOTALE	466.847,62	262.758,96	0,00	1.166.685,96

5.1.2. Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono costituite dai valori finanziari presenti in cassa, dalla carta di credito prepagata e dai conti correnti bancari aperti presso la Banca Monte dei Paschi, Banca di Credito Cooperativo di Roma, Banca AGCI, Banca Unipol e Banca Prossima iscritte al valore nominale.

5.1.3 Attività Finanziarie

5.1.3a. Attività Finanziarie: Criteri di Valutazione

Le attività finanziarie sono costituite dagli investimenti nelle operazioni Pronti Contro Termine e/o Time Deposit iscritti al costo di acquisto del singolo prodotto finanziario.

5.1.3b. Attività Finanziarie: Descrizione

Si evidenziano di seguito le operazioni riguardanti gli investimenti delle liquidità in eccedenza:

PCT	Costo di acquisto
BTP 14/01.05.2019 2.50% - Tasso netto 0,70 %	14.999.189,19
TOTALE	14.999.189,19

TIME DEPOSIT	Costo di acquisto
BANCA MPS - Tasso netto 0,66 %	15.000.000,00
BANCA AGCI - Tasso netto 1,17 %	15.000.000,00
BANCA PROSSIMA - - Tasso netto 0,40 %	15.000.000,00

TOTALE	45.000.000,00
---------------	----------------------

Al fine di allocare al meglio la propria liquidità (nell'ambito delle norme fissate dal Ministero) minimizzando al massimo il potenziale di rischio verso un singolo istituto bancario, il Fondo ha adottato nel anno 2015 una nuova procedura di allocazione degli investimenti.

5.1.4. Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale e suddivisi in:

- a) Crediti per Risorse Finanziarie, che accolgono valori ancora da incassare relativi a Risorse spettanti all'Ente ed esigibili nel breve termine.
- b) Crediti diversi, che accolgono tutti i crediti relativi alla gestione corrente ed esigibili nel breve periodo. Per quanto riguarda il credito Irap, gli acconti Irap, le ritenute fiscali e previdenziali trattenute e/o versate in maggior misura (Irpef, Inps e Inail) si evidenzia che saranno utilizzate in compensazione a valere sui primi versamenti utili; per quanto riguarda gli acconti sulle retribuzioni a dipendenti e collaboratori saranno decurtati dal netto dovuto in busta paga.

Per quanto concerne il deposito cauzionale versato per la locazione dell'immobile dove viene svolta l'attività istituzionale ed i depositi cauzionali sui contratti di utenza (gas, energia elettrica e telefono) si segnala che saranno esigibili al momento dello scadere

dei rispettivi contratti.

- c) Anticipazioni Avviso 16, 18, 19, 21, 22, 23, 24, 26, 27, 28, 29, C/ Formativo 2013, C/ Formativo 2014, C/ Formativo 2015 e Attività di sistema che accolgono tutti gli acconti versati e non ancora definitivamente rendicontati e coperti da polizze fideiussoria come richiesta dalla normativa vigente.
- d) Crediti vs terzi per controversie Ministero è una posta istituita a seguito della Nota conclusiva sugli esiti relativi ai controlli svolti sul Fondo in relazione alle attività di gestione e controllo e alle attività formative - annualità 2009-2010-2011, nell'ambito dei compiti di vigilanza attribuiti al Ministero del Lavoro ai sensi del comma 2 dell'art.118 della Legge 388/2000 e s.m.i. del 29 Maggio 2015 nelle more del perfezionamento delle procedure di recupero delle somme ritenute non ammissibili, attraverso la predisposizione di un apposito fondo rischi, pari al valore complessivo delle somme indicate nella nota conclusiva stessa.

5.1.5. Ratei Attivi e Risconti Attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Tra i ratei attivi sono iscritte le competenze bancarie maturate alla fine dell'esercizio e i proventi derivanti dall'investimento in Pronti Contro Termine e Time Deposit maturati alla fine dell'esercizio ma imputate sul conto corrente bancario nell'esercizio successivo.

Tra i risconti attivi sono iscritte le competenze per l'assicurazione concernente la responsabilità civile per colpa lieve degli amministratori e sindaci pagate anticipatamente ma di competenza dell'esercizio successivo.

5.2 Passività

5.2.1 Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale e sono costituiti da Debiti verso fornitori, al netto delle note di accredito da ricevere; dai debiti tributari e previdenziali e da Debiti Diversi, tra i quali sono iscritti i debiti relativi alla gestione corrente tutti esigibili nell'esercizio successivo.

5.2.2 Fondi per Risorse Finanziarie

Gli accantonamenti ai fondi sono stanziati per coprire debiti di esistenza certa, per lo svolgimento delle attività formative.

Gli accantonamenti e le rettifiche riflettono l'insieme delle delibere assunte dagli organi statutari con conseguente addebito a conto economico al netto degli importi utilizzati.

Si evidenziano le variazioni rispetto all'esercizio precedente delle voci dei Fondi e il loro utilizzo a copertura delle spese 2015:

FONDI	Saldo 31/12/14	Accantona menti	utilizzi 2015	rettifiche / modifiche e restituzion i	Totale Spese Nette	Saldo 31/12/15
F.do spese formative 2006	180.688,73	0,00	28.024,25		28.024,25	152.664,48

F.do spese formative 2007	359.450,89	<i>0,00</i>	<i>259.516,07</i>		<i>259.516,07</i>	99.934,82
F.do spese formative 2008	895.114,54	<i>0,00</i>	<i>605.157,58</i>		<i>605.157,58</i>	289.956,96
F.do spese formative 2009	2.320.195,3	<i>-48,97</i>	<i>1.819.638,2</i>		<i>1.819.638,2</i>	500.508,07
F.do sp. propedeutici che 2009	0,00	<i>-3,27</i>		<i>-3,27</i>	<i>-3,27</i>	0,00
F.do spese gestione 2009	0,00	<i>-2,18</i>		<i>-2,18</i>	<i>-2,18</i>	0,00
F.do spese formative 2010	4.768.242,4	<i>-2.811,76</i>	<i>3.089.320,8</i>		<i>3.089.320,8</i>	1.676.109,8
F.do sp. propedeutici che 2010	0,00	<i>-124,97</i>		<i>-124,97</i>	<i>-124,97</i>	0,00

F.do spese gestione 2010	0,00	<i>-187,45</i>		<i>-187,45</i>	<i>-187,45</i>	0,00
F.do spese formative 2011	11.074.197,26	<i>11.207,01</i>	<i>6.000.613,34</i>		<i>6.000.613,34</i>	5.084.790,93
F.do sp. propedeutiche 2011	0,00	<i>764,12</i>	635,88	<i>128,24</i>	<i>764,12</i>	0,00
F.do spese gestione 2011	297.668,77	<i>764,12</i>	298.243,26	<i>189,63</i>	<i>298.432,89</i>	0,00
F.do spese formative 2012	23.786.416,82	<i>48.615,62</i>	<i>10.226.128,77</i>		<i>10.226.128,77</i>	13.608.903,67
F.do sp. propedeutiche 2012	698.924,95	<i>3.314,70</i>	<i>702.239,65</i>		<i>702.239,65</i>	0,00
F.do spese gestione 2012	1.622.803,51	<i>3.314,70</i>	<i>802.160,40</i>		<i>802.160,40</i>	823.957,81

F.do spese formative 2013	20.305.561,22	<i>292.742,72</i>	<i>1.109.871,31</i>		<i>1.109.871,31</i>	19.488.432,63
F.do sp. propedeutici che 2013	1.229.808,13	<i>19.959,73</i>	<i>1.159.800,61</i>		<i>1.159.800,61</i>	89.967,25
F.do spese gestione 2013	1.229.808,13	<i>19.959,73</i>			<i>0,00</i>	1.249.767,86
F.do spese formative 2014	18.448.268,94	<i>5.692.552,92</i>	<i>143.891,70</i>		<i>143.891,70</i>	23.996.930,16
F.do sp. propedeutici che 2014	1.172.674,30	<i>388.128,61</i>			<i>0,00</i>	1.560.802,91
F.do spese gestione 2014	1.172.674,30	<i>388.128,61</i>			<i>0,00</i>	1.560.802,91
F.do spese formative 2015		<i>21.556.495,86</i>	<i>55.187,46</i>		<i>55.187,46</i>	21.501.308,40

F.do sp. propedeutici che 2015		<i>1.157.282,4</i> <i>9</i>			<i>0,00</i>	<i>1.157.282,4</i> <i>9</i>
F.do spese gestione 2015		<i>1.157.282,4</i> <i>9</i>			<i>0,00</i>	<i>1.157.282,4</i> <i>9</i>
F.do spese formative Portabilità	79.731,69	<i>29.336,36</i>	<i>11.716,62</i>		<i>11.716,62</i>	<i>97.351,43</i>
TOTALE	89.642.229, 99	<i>30.766.671,</i> <i>19</i>	<i>26.312.146,</i> <i>07</i>	0,00	<i>26.312.146,</i> <i>07</i>	<i>94.096.755,</i> <i>10</i>

5.2.3 FONDO PER RISCHI E ONERI FUTURI

- e) Fondo Rischi per controversie vs Ministero è una fondo rischi istituito a seguito della Nota conclusiva sugli esiti relativi ai controlli svolti sul Fondo in relazione alle attività di gestione e controllo e alle attività formative - annualità 2009-2010-2011, nell'ambito dei compiti di vigilanza attribuiti al Ministero del Lavoro ai sensi del comma 2 dell'art.118 della Legge 388/2000 e s.m.i. del 29 Maggio 2015 nelle more del perfezionamento delle procedure di recupero delle somme ritenute non ammissibili, pari al valore complessivo delle somme indicate nella nota conclusiva stessa.

5.2.4 Fondo TFR

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei

confronti del personale dipendente in conformità alla legislazione vigente ed al contratto collettivo di lavoro applicato. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici. Il Fondo trattamento di fine rapporto è congruo alla stregua delle regole contenenti i principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

5.3 Ratei passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Tra i ratei passivi sono iscritte le competenze relative al rateo di 14 mensilità dei dipendenti maturati al 31/12/2015 che sarà erogato nell'esercizio successivo, nonché gli oneri bancari e le imposte derivanti dall'investimento in Pronti Contro Termine e Time Deposit di competenza dell'esercizio ma imputati sul conto corrente bancario nell'esercizio successivo.

5.4 Patrimonio Netto

Nel Fondo di Dotazione è stato accantonato l'importo corrispondente al valore delle immobilizzazioni totalmente ammortizzate al netto di quelle obsolete rottamate.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31 DIC 2014	ACQUISTI	ALIENAZIONI	SALDO AL 31 DIC 2015
IMMOBILIZZAZIONI				
<i>Immateriali</i>	360.684,41	260.066,18	0,00	1.061.933,46

<i>Software e sito web</i>	801.380,04	260.066,18		1.061.446,22
<i>Marchi</i>	487,24			487,24
IMMOBILIZZAZIONI				
<i>materiali</i>	106.163,21	2.692,78	0,00	104.752,50
<i>Impianti</i>	6.089,90			6.089,90
<i>Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio</i>	44.598,59	846,77		45.445,36
<i>Macchine d'ufficio elettroniche</i>	49.390,15	1.438,92		50.829,07
<i>Altri beni < € 516,45</i>	1.981,08	407,09		2.388,17
TOTALE	466.847,62	262.758,96	0,00	1.166.685,96

5.5 Conti d'Ordine

5.5.1 Garanzie

Nei conti d'ordine sono state indicate le garanzie rimesse a nostro favore per l'erogazione delle anticipazioni per i piani formativi finanziati.

Si evidenzia di seguito l'importo delle garanzie rimesse suddivise per Avviso:

POLIZZE AL 31/12/2015		
PIANI	AVVISI	IMPORTO
CF2010		93.820,50
CF2011		603.878,36
CF2012		1.207.479,16
CF2013		444.081,64

AVVISO	14	37.800,00
AVVISO	16 STAND	298.985,94
AVVISO	16 COMPL	871.943,85
AVVISO	18	1.549.992,01
AVVISO	21	1.143.696,05
AVVISO	22	162.008,50
AVVISO	23 stand	551.972,79
AVVISO	23 compl	996.321,37
AVVISO	26	712.076,52
AVVISO	27	216.173,00
AVVISO	28	15.600,00
AVVISO	29	227.047,85
TOTALI		8.674.056,69
INIZIATIVA PARI OPPORTUNITA'		450.000,00
COOPFORM	90.000,00	90.000,00
TOTALE POLIZZE		9.214.056,69

5.5.2 Impegni

Nei conti d'ordine sono stanziati, al valore approvato nelle delibere del Consiglio di Amministrazione, gli impegni relativi al finanziamento di piani formativi, di piani propedeutici, di avvisi formativi pubblicati e le somme messe a disposizione alle aziende aderenti per il finanziamento di piano formativi aziendali che non sono state ancora

impegnate. (Conto Formativo Aziendale).

Si evidenziano di seguito gli importi dei piani deliberati suddivisi per Avviso:

PIANI APERTI 31/12/2015		
AVVISO	N.PIANI	CONTRIBUTO
CF2010	2	46.760,00
CF2011	10	675.970,00
CF2012	205	7.653.520,00
CF2013	248	8.746.421,00
16 COMPL	1	50.000,00
AVVISO 18	45	1.557.708,00
AVVISO 20	2	7.600,00
AVVISO 21	3	138.415,00
AVVISO 22	1	49.392,00
AVVISO 23 STAND	23	666.454,00
AVVISO 23 COMPL	44	1.741.973,00
AVVISO 24 SMART	4	22.994,00
AVVISO 25	15	3.000.000,00
AVVISO 26	185	4.570.301,84
AVVISO 27	108	4.467.193,14
AVVISO 28	34	1.295.640,35
AVVISO 29	204	1.303.183,55
TOTALE GENERALE	1134	35.993.525,88

AVVISI FORMATIVI PUBBLICATI		
<i>AVVISO</i>	<i>28 - RESIDUO</i>	<i>704.359,65</i>
<i>AVVISO</i>	<i>30</i>	<i>500.000,00</i>
<i>AVVISO</i>	<i>31-32</i>	<i>9.166.500,00</i>
TOTALI		10.370.859,65

DISPONIBILITA' AZIENDALE - CONTI FORMATIVI DA IMPEGNARE		
<i>CF</i>	<i>ANNI PRECEDENTI</i>	<i>11.939.783,60</i>
<i>CF</i>	<i>2014</i>	<i>16.240.161,85</i>
<i>CF</i>	<i>2015</i>	<i>19.737.312,34</i>
TOTALI		47.917.257,79

PIANI PROPEDEUTICI APPROVATI		
<i>COOFORM</i>	<i>Analisi dei Fabbisogni</i>	<i>150.000,00</i>
TOTALI		150.000,00

5.6 Conto Economico

5.6.1 Costi

In applicazione dell'art. 118 della L. 388/2000 e tenendo conto delle raccomandazioni emanate dal Ministero del Lavoro, i costi sono stati ripartiti nelle tre principali macro voci:

Spese per piani Formativi, Spese Propedeutiche, Spese di Gestione.

5.6.2 Spese per Piani Formativi

Nelle Spese per Piani formativi e Attività di Sistema vengono evidenziati gli utilizzi nell'anno 2015 dei fondi stanziati negli anni precedenti.

5.6.3 Spese Propedeutiche

Nelle spese propedeutiche sono riconducibili i costi per il sistema informativo, per la campagna promozionale per piani aziendali concordati e per la presentazione del fondo, per il compenso per il Gruppo Tecnico di Assistenza e Valutazione a cui è stata affidata la valutazione dei suddetti piani da finanziare, per l'Attività di Assistenza Tecnica Territoriale alle imprese aderenti e di controllo in itinere dei piani formativi (queste ultime comprendono i compensi per i collaboratori, le spese per la relativa formazione e le spese generali per lo svolgimento di tale attività (rimborsi spese viaggi, ecc.)); per il Gruppo di consulenti che esegue i controlli finale dei piani formativi e per la Formazione delle Parti Sociali.

Il Fondo ha previsto una percentuale massima relativa alle Spese Propedeutiche, non regolamentata da nessuna norma di legge. Tale percentuale è sottoposta a revisione annua da parte dell'Assemblea dei Soci,

Nel 2015 il totale delle spese Propedeutiche è superiore alla percentuale prevista dal Fondo, in quanto fra le stesse, sono state imputate e rendicontate spese ed avvisi propedeutici a carattere pluriennale.

5.6.4 Spese di Gestione

Le spese di gestione riguardano il funzionamento operativo del Fondo e comprendono spese per il personale, per le consulenze, per gli organi amministrativi, gli ammortamenti, i costi di sede e per le spese generali.

La percentuale delle Spese Gestionali prevista dalla normativa vigente D.I. 23/04/2003 in relazione al numero degli associati che dispone il Fondo è pari al 6%. Il Fondo stesso per l'anno 2015 ha previsto una percentuale pari al 5%.

5.6.5 Accantonamento Piani Formativi

La voce comprende gli accantonamenti e gli utilizzi per le attività formative relativi all'assegnazione delle risorse Inps 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015 nonché gli accantonamenti relativi ai trasferimenti di risorse Inps da parte di Aziende che hanno aderito a Fon.coop e contemporaneamente chiesto la portabilità/mobilità ad un altro Fondo Interprofessionale come previsto dalla legge 28 gennaio 2009, n. 2 - all'articolo 19, comma 7-bis (allegato n. 1) e, più di recente, l'art. 7-ter, c. 10, della legge 9 aprile 2009, n. 33 e la circolare attuativa dell'Inps n° 107 del 10 ottobre 2009.

Comprende, inoltre, gli accantonamenti dei proventi finanziari riconducibili agli interessi attivi di c/c bancario maturati nell'anno 2015, dei proventi derivanti dalla gestione "Pronti Contro Termine" e "Time Deposit" maturati nell'anno 2015, degli interessi maturati sulla restituzione degli anticipi per piani formativi, arrotondamenti e dalle sopravvenienze e insussistenze attive.

GESTIONE FINANZIARIA

<i>Voce</i>	<i>IMPORTI</i>
Proventi da PCT & Time Deposit	271.616,82
Interessi Attivi su c/c	449.343,81
Arrotondamenti	3,24
Interessi Attivi su restituzione anticipi	3.447,11
Sopravv/insuss attive	1.000,00
TOTALE	725.410,98

5.6.6 Accantonamento Spese di Gestione

La voce comprende gli accantonamenti e gli utilizzi per le attività formative relativi all'assegnazione delle risorse Inps 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2013, 2014 e 2015.

5.6.7 Accantonamento Spese Propedeutiche

La voce comprende gli accantonamenti e gli utilizzi per le attività formative relativi all'assegnazione delle risorse Inps 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015.

5.7 Proventi

I Proventi vengono imputati per competenza al netto delle imposte (ritenute fiscali e bolli).

Tra gli stessi è rilevato l'utilizzo delle risorse accantonate nei fondi. A tal proposito è necessario segnalare che in base al principio di competenza economica, la parte di risorse pregresse non ancora utilizzate resta accantonata negli appositi fondi stanziati.

L'importo dei proventi relativi alle operazioni Pronti Contro Termine e Time Deposit realizzato nell'esercizio è pari a € 271.616,82.

L'importo dei proventi relativi agli Interessi Attivi sul c/c realizzato nell'esercizio è pari a € 449.343,81.

6. VARIAZIONI DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Si evidenziano di seguito le voci dell'attivo e del passivo e la conseguente variazione rispetto all'esercizio precedente:

DESCRIZIONE	31/12/2015	31/12/2014	SCOSTAMENTO
ATTIVO			
IMMOBILIZZAZIONI			
I			
Immobilizzazioni tecniche	1.166.685,96	903.927,00	262.758,96
CREDITI	15.188.385,27	13.349.878,95	1.838.506,32
Crediti Risorse Finanziarie			
Crediti Risorse Inps	9.577.237,30	7.243.537,48	2.333.699,82
- Depositi cauzionali	7.786,56	7.786,56	0,00
- acconti Irap	46.070,00	47.232,01	-1.162,01
Crediti vs ERARIO & INPS per > versamenti	2.962,95		2.962,95
Crediti vs terzi per controversie Ministero	849.794,43		849.794,43
Anticipazioni			
- Anticipazioni Attività sistema	135.003,96	327.601,40	-192.597,44
- Anticipazioni Avviso 16	45.000,00	622.512,61	-577.512,61

Anticipazioni Avviso 18	823.541,99	1.364.435,50	-540.893,51
Anticipazioni Avviso 19	506.026,86	512.211,38	-6.184,52
Anticipazioni Avviso 21	69.207,00	1.075.424,44	-1.006.217,44
Anticipazioni Avviso 22	14.696,00	234.458,50	-219.762,50
Anticipazioni Conto Formativo 2013	315.972,90	736.078,75	-420.105,85
Anticipazioni Avviso 23	561.557,79	938.079,33	-376.521,54
Anticipazioni Avviso 24	4.195,00	75.988,99	-71.793,99
Anticipazioni Conto Formativo 2014	777.325,52	164.532,00	612.793,52
Anticipazioni Conto Formativo 2015	434.611,64		434.611,64
Anticipazioni Avviso 29	235.770,35		235.770,35
Anticipazioni Avviso 26	685.202,52		685.202,52
Anticipazioni Avviso 27	88.622,50		88.622,50
Anticipazioni Avviso 28	7.800,00		7.800,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE	80.088.880,62	75.879.782,76	4.209.097,86
- Cassa	7,78	197,90	-190,12
- Carta di credito prepagata	359,16	238,73	120,43
Banca MPS	19.814.857,61	34.399.588,50	-14.584.730,89
- Banca Credito Cooperativo c/c	122.235,69	391,14	121.844,55
- Banca Unipol	5.893,72	4.553,54	1.340,18
- Banca AGCI	146.337,47	26.475.204,09	-26.328.866,62
- Pronti Contro Termine	14.999.189,19	14.999.608,86	-419,67
- Time Deposit	45.000.000,00		45.000.000,00

RATEI RISCOINTI ATTIVI	115.913,30	151.026,01	-35.112,71
- Ratei attivi	110.577,68	145.692,50	-35.114,82
- Risconti attivi sp assicurazioni	5.335,62	5.333,51	2,11
PASSIVO			
DEBITI	355.168,43	450.388,07	-95.219,64
Debiti v/fornitori	61.045,66	152.762,66	-91.717,00
Debiti v/dipendenti	94,30	189,00	-94,70
Debiti v/collaboratori	1.976,24	10.904,73	-8.928,49
- Debiti per compensi Cda	133.093,69	122.667,46	10.426,23
- Debiti per Collegio sindacale		638,00	-638,00
- Debiti vs GTAV	3.212,17	7.989,18	-4.777,01
Debiti per compensi occasional		4.250,00	-4.250,00
DEBITI TRIB. e PREVID.			
- Debiti tributari Irap	44.391,80	46.069,66	-1.677,86
- Debiti Conguaglio IRPEF - 730	1.824,88	275,10	1.549,78
- Rit. acc. lavoro dipendente	19.859,79	16.763,46	3.096,33
- Rit. acc. Collaboratori	11.657,77	14.939,92	-3.282,15
- Rit. acc. lavoro autonomo	9.440,49	7.171,84	2.268,65
-Addizionali Regionali	6.163,65	2.304,34	3.859,31
-Addizionali Comunali	2.497,40	727,82	1.769,58
-Imposta sostitutiva TFR	20,49	-31,17	51,66
- Inps dipendenti	25.692,46	26.101,10	-408,64
-Inps cocopro	22.523,86	25.290,89	-2.767,03
- Inail	14,08	4,33	9,75

- Previdenza complementare	11.523,24	11.236,33	286,91
- Trattenute Sindacali	136,46	133,42	3,04
RATEI E RISCONTI PASSIVI			
- Ratei Passivi	69.822,02	96.530,61	-26.708,59
FONDI RISORSE FINANZ.	94.082.743,15	88.645.636,26	5.437.106,89
F.do spese formative 2006	152.664,48	180.688,73	-28.024,25
F.do spese formative 2007	99.934,82	359.450,89	-259.516,07
F.do spese formative 2008	289.956,96	895.114,54	-605.157,58
F.do spese formative 2009	500.508,07	2.320.195,33	-1.819.687,26
F.do spese formative 2010	1.665.759,83	4.768.242,47	-3.102.482,64
F.do spese formative 2011	5.081.128,98	11.074.197,26	-5.993.068,28
F.do spese gestione 2012	823.957,81	1.622.803,51	-798.845,70
F.do spese formative 2012	13.608.903,67	23.786.416,82	-10.177.513,15
Fondo Spese Formative da Portabilità Risorse INPS	97.351,43	79.731,69	17.619,74
Fondo Attività Formative 2013	19.488.432,63	20.305.561,22	-817.128,59
Fondo Spese Propedeutiche 2013	89.967,25	1.229.808,13	-1.139.840,88
Fondo Spese Gestionali 2013	1.249.767,86	1.229.808,13	19.959,73
Fondo Attività Formative 2014	23.996.930,16	18.448.268,94	5.548.661,22
Fondo Spese Propedeutiche 2014	1.560.802,91	1.172.674,30	388.128,61
Fondo Spese Gestionali 2014	1.560.802,91	1.172.674,30	388.128,61
Fondo Attività Formative 2015	21.501.308,40		21.501.308,40

Fondo Spese Propedeutiche 2015	1.157.282,49		1.157.282,49
Fondo Spese Gestionali 2015	1.157.282,49		1.157.282,49
FONDO PER RISCHI E ONERI FUTURI			
Fdo rischi per controversie vs Ministero	849.794,43		849.794,43
FONDO TFR			
- Fondo tfr	35.651,16	29.953,08	5.698,08
PATRIMONIO DOTAZIONE			
Fondo di dotazione	1.166.685,96	903.927,00	262.758,96
CONTI D'ORDINE			
	103.645.700,01	80.171.158,48	23.474.541,53
Fideiussioni ricevute	9.214.056,69	16.582.041,76	-7.367.985,07
Piani Formativi approvati	35.993.525,88	33.932.666,13	2.060.859,75
Avvisi Formativi pubblicati	10.370.859,65	3.405.679,00	6.965.180,65
Disponibilità CFormativo Aziendale Anni Precedenti	11.939.783,60	9.810.072,92	2.129.710,68
Disponibilità CFormativo Aziendale 2014	16.240.161,85	15.538.098,67	702.063,18
Disponibilità CFormativo Aziendale 2015	19.737.312,34		19.737.312,34
Piani Propedeutici approvati	150.000,00	902.600,00	-752.600,00

7. ALTRE INFORMAZIONI

7.1 Organi sociali

I compensi degli organi sociali, Consiglio di Amministrazione e Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio corrispondono a quanto deliberato dall'assemblea e sancito dalla circolare 36/2003 e successivi chiarimenti applicativi. I compensi degli amministratori sono imputati nell'esercizio secondo il criterio della competenza. I compensi dei sindaci sono imputati nell'esercizio secondo il criterio della competenza comprensivo del compenso relativo alla funzione di controllo contabile, così come indicato dalle indicazioni ministeriali che si sono succedute nel tempo.

7.2 Dati relativi al personale dipendente e ai collaboratori

Il personale dipendente attualmente in forza è pari a n. 11 unità, i loro compiti sono così ripartiti:

- n. 1 unità in qualità di Direttore del Fondo (spese Gestionali);
- n. 1 unità con compiti di Responsabile Progettazione Avvisi Formativi (spese Gestionali);
- n. 1 unità con compiti di Responsabile Sistemi Informativi (spese Gestionali);
- n. 1 unità con compiti di Responsabile Conto Formativo Aziendale (spese Gestionali);
- n. 1 unità con compiti di Responsabile Amministrativo (spese Gestionali);
- n. 5 unità, con compiti relativi all'assistenza tecnica piani formativi, al monitoraggio, all'assistenza tecnica e monitoraggio Attività di Sistema, alla rendicontazione e alla comunicazione e promozione del Fondo (spese Gestionali);
- n. 1 unità con contratto a tempo indeterminato con funzioni di segreteria generale.

Si segnala che nel corso dell'esercizio hanno collaborato, con contratto di collaborazione coordinata e continuativa, n. 7 unità, con contratto a progetto n. 15 unità e con contratto di collaborazione occasionale n. 5 unità.

I loro compiti sono così ripartiti:

n. 6 unità in qualità di consiglieri d'Amministrazione (cococo - spese Gestionali)

n. 1 unità in qualità di sindaco effettivo (cococo - spese Gestionali)

n. 6 unità in qualità di membri del Gruppo Valutazione Piani Formativi (cocopro – spese Propedeutiche).

n. 9 unità in qualità di Assistenti Tecnici Territoriali (cocopro – spese Propedeutiche).

n. 2 unità con compiti di consulenza per Bando di Gara Nuovo Servizio di Tesoreria (occasionale – spese Gestionali).

n. 4 unità con compiti di consulenza per Convegno sul Decennale di Fon.coop (occasionale – spese Propedeutiche).

n. 1 unità con compiti di consulenza per Attività Propedeutiche (occasionale – spese Propedeutiche).

7.3 Imposte sul reddito

Non sono state imputate imposte per Ires in quanto il Fondo non svolge attività commerciale di alcuna natura, ma solo attività istituzionale.

Nella voce sono rilevate imposte per Irap, determinate in applicazione della normativa specifica prevista per gli enti non commerciali che svolgono attività istituzionale, in base alle retribuzioni ed ai compensi per collaborazioni effettivamente pagati nell'esercizio ed usufruendo dei crediti d'imposta spettanti.

8. RISULTATO D'ESERCIZIO

L'esercizio chiude in pareggio.

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 regolarmente tenute.

9. PROSPETTO DI RENDICONTAZIONE DI RISORSE DI REGIME

In ottemperanza alle richieste del Ministero del Lavoro è stato predisposto, il "Prospetto di Rendicontazione di risorse di regime".

Tale prospetto è stato redatto adottando un modello messo a disposizione dal Ministero stesso, seguendo il flusso contabile finanziario (entrate ed uscite effettive nell'anno) nonché il principio di competenza economica relativo alle spese, agli incassi, ai proventi, alle risorse disponibili e agli impegni in essere al 31 dicembre 2015.

Si evidenziano di seguito le voci dei costi e dei ricavi, nonché dei fondi risorse finanziarie disponibili al 31 dicembre 2015 e degli impegni per spese formative e propedeutiche sia finanziario che per competenza:

PROSPETTO DI RENDICONTAZIONE RISORSE DI REGIME RELATIVE ALL'ANNO 2015
--

		BILANCIO	FINANZIARIO
INCASSO INPS (0,30%) ANNO 2015 AL NETTO TAGLIO GOVERNO		30.011.923,85	27.678.224,03
ONERI E PROVENTI FINANZIARI RISORSE L. 388/00			
7.1.A	PROVENTI RELATIVI A RISORSE L. 388/00 (INTERESSI ATTIVI)	725.410,98	736.923,67
7.2.A	ONERI RELATIVI A RISORSE L. 388/00 (INTERESSI PASSIVI)	802,66	764,46
SUB TOTALE MACROVOCE 7 (7.1 - 7.2)		724.608,32	736.159,21
PORTABILITA'/MOBILITA' TRA FONDI			
8.1.A	PROVENTI RELATIVI ALLA PORTABILITA' IN ENTRATA	29.336,36	29.336,36
8.2.A	ONERI RELATIVI ALLA MOBILITA' IN USCITA	246.492,82	246.492,82
SUB TOTALE MACROVOCE 8 (8.1 - 8.2)		- 217.156,46	- 217.156,46
TOTALE ENTRATE NETTE ANNO 2015		29.794.767,39	27.461.067,57
SPESE GESTIONALI AMMISSIBILI 5%		1.489.738,37	1.373.053,38
SPESE PROPEDEUTICHE 5%		1.489.738,37	1.373.053,38
SPESE FORMATIVE		27.539.898,97	25.451.120,02
TOTALI		2015	2015
A) TOTALE ATTIVITA' DI GESTIONE		1.099.601,00	1.105.780,79
B) TOTALE ATTIVITA' PROPEDEUTICHE		1.862.676,14	1.505.085,88
C) TOTALE ATTIVITA' FORMATIVE		23.116.585,40	21.377.250,65
TOTALE A)+B)+C)		26.078.862,54	23.988.117,32
TOTALE RISORSE DISPONIBILI E IMPEGNI AL 31 DICEMBRE 2015			
FONDO RISORSE FINANZIARIE DISPONIBILI		94.082.743,15	79.800.971,82
PIANI FORMATIVI APPROVATI DA PAGARE		35.993.525,88	31.288.991,85
AVVISI FORMATIVI PUBBLICATI DA PAGARE		10.370.859,65	10.370.859,65
DISPONIBILITA' CONTO FORMATIVO AZIENDALE		32.570.681,71	32.570.681,71
PIANI PROPEDEUTICI APPROVATI DA PAGARE		150.000,00	14.996,04

SPESE PROPEDEUTICHE APPROVATE DA PAGARE		
TOTALE RISORSE DISPONIBILI DA IMPEGNARE	14.997.675,91	5.555.442,57

A) ATTIVITA' DI GESTIONE (D.I. del 17/12/2009)		2015	2015
1	PERSONALE		
1.1.A	DIPENDENTI E COLLABORATORI	755.549,88	753.388,06
1.2.A	VIAGGI E TRASFERTE	4.982,59	4.782,74
	TOTALE 1	760.532,47	758.170,80
2	ORGANI STATUTARI		
2.1.A	COMPENSI	122.979,28	131.265,80
2.2.A	VIAGGI E TRASFERTE	11.645,82	10.338,92
	TOTALE 2	134.625,10	141.604,72
3	BENI MATERIALI ED IMMATERIALI		
3.1.A	ACQUISTO BENI MATERIALI ED IMMATERIALI	6.019,60	5.759,44
3.2.A	AMM.TO DI BENI NON ACQUISTATI CON RISORSE L. 388/00	-	-
3.3.A	SPESE DI COSTITUZIONE DEL FONDO (EVENTUALE)	-	-
	TOTALE 3	6.019,60	5.759,44
4	GODIMENTO BENI DI TERZI		
4.1.A	FITTI PASSIVI (CANONI D'USO)	52.136,19	52.136,19
4.2.A	NOLEGGI	-	-
	TOTALE 4	52.136,19	52.136,19
5	SERVIZI E MATERIALI		
5.1.A	CONSULENZE	77.023,20	77.756,55
5.2.A	ASSICURAZIONI (OBBLIGATORIE PER LEGGE)	6.100,51	6.102,62
5.3.A	UTENZE E SERVIZI	46.181,71	46.584,74
5.4.A	MATERIALI DI CONSUMO	16.928,21	17.611,73
	TOTALE 5	146.233,63	148.055,64
6	IMPOSTE E TASSE		
6.1.A	IMPOSTE E TASSE	54,00	54,00
	TOTALE 6	54,00	54,00
SUB TOTALE MACROVOCI DA 1 A 6*		1.099.601,00	1.105.780,79
TOTALE ATTIVITA' DI GESTIONE*		1.099.601,00	1.105.780,79
*Ai fini del calcolo dei limiti percentuali annui delle spese di gestione non va ricomprensiva la macrovoce 7 qualora il relativo totale riporti un'eccedenza attiva (proventi > oneri).			

B) ATTIVITA' PROPEDEUTICHE	2015	2015
-----------------------------------	-------------	-------------

1	PERSONALE		
1.1.B	DIPENDENTI E COLLABORATORI	-	-
1.2.B	VIAGGI E TRASFERTE	-	-
	TOTALE 1	-	-
2	ACQUISTO BENI MATERIALI ED IMMATERIALI		
2.1.B	MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	-	-
2.2.B	MOBILI ED ARREDI	-	-
2.3.B	SOFTWARE	-	-
2.4.B	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	-	-
	TOTALE 2	-	-
3	ALTRI SERVIZI		
3.1.B	SERVIZI DI COMUNICAZIONE/PROMOZIONE	144.739,14	191.376,01
3.2.B	SERVIZI DI ANALISI DELLA DOMANDA E FABBISOGNI	743.191,45	297.353,80
3.3.B	PROGETTAZIONE, COSTRUZIONE, IMPLEMENTAZIONE E GESTIONE DEL SISTEMA INFORMATICO DI CONTROLLO E MONITORAGGIO	600.004,51	633.989,52
3.4.B	CONSULENZE	21.384,13	41.820,75
3.5.B	ASSISTENZA TECNICA	353.356,91	340.545,80
	TOTALE 3	1.862.676,14	1.505.085,88
	TOTALE ATTIVITA' PROPEDEUTICHE	1.862.676,14	1.505.085,88

	C) ATTIVITA' FORMATIVE	2015	2015
1.1.C	ATTIVITA' FORMATIVE AZIENDALI AVVISI A BANDO	10.503.069,06	8.687.829,43
1.5.C	ATTIVITA' FORMATIVE AZIENDALI CONTO FORMATIVO	12.613.516,34	12.689.421,22
1.2.C	ATTIVITA' FORMATIVE TERRITORIALI	-	-
1.3.C	ATTIVITA' FORMATIVE SETTORIALI	-	-
1.4.C	ATTIVITA' FORMATIVE INDIVIDUALI	-	-
	TOTALE ATTIVITA' FORMATIVE	23.116.585,40	21.377.250,65

9.1 TOTALE RISORSE DISPONIBILI E IMPEGNI AL 31 DICEMBRE 2015

Si evidenzia di seguito lo schema relativo alla compilazione del totale risorse disponibili e

impegni per il flusso contabile finanziario:

VOCI	IMPORTO
ATTIVITA' FINANZIARIE non costituenti imm	59.999.189,19
DISPONIBILITA' LIQUIDE	20.089.691,43
crediti vs Erario & Inps	2.962,95
Depositi cauzionali	7.786,56
Acconti d'imposta IRAP	46.070,00
RATEI & RISCONTI attivi	115.913,30
TOTALE DISPONIBILITA'	80.261.613,43
FONDI ACCANTONAMENTO	35.651,16
DEBITI	355.168,43
Ratei passivi	69.822,02
TOTALE DEBITI	460.641,61
FONDO RISORSE FINANZIARIE DISPONIBILI	79.800.971,82
PIANI FORMATIVI APPROVATI	35.993.525,88
ANTICIPAZIONE AVVISI pagati	4.704.534,03
PIANI FORMATIVI APPROVATI DA PAGARE	31.288.991,85
AVVISI FORMATIVI PUBBLICATI DA PAGARE	10.370.859,65
DISPONIBILITA' AZIENDALE - CONTI FORMATIVI DA IMPEGNARE	32.570.681,71

PIANI PROPEDEUTICI APPROVATI	150.000,00
ANTICIPAZIONE AVVISI pagati	135.003,96
PIANI PROPEDEUTICI APPROVATI DA PAGARE	14.996,04
SPESE PROPEDEUTICHE APPROVATE DA PAGARE	
TOTALE RISORSE DISPONIBILI DA IMPEGNARE	5.555.442,57

Si evidenzia di seguito lo schema relativo alla compilazione del totale risorse disponibili e impegni per competenza economica:

VOCI	IMPORTO
FONDO RISORSE FINANZIARIE	94.082.743,15
FONDO RISORSE FINANZIARIE DISPONIBILI	94.082.743,15
PIANI FORMATIVI APPROVATI	35.993.525,88
PIANI FORMATIVI APPROVATI	35.993.525,88
AVVISI FORMATIVI PUBBLICATI DA PAGARE	10.370.859,65

DISPONIBILITA' AZIENDALE - CONTI FORMATIVI DA IMPEGNARE	32.570.681,71
PIANI PROPEDEUTICI APPROVATI	150.000,00
SPESE PROPEDEUTICHE APPROVATE DA PAGARE	
TOTALE RISORSE DISPONIBILI DA IMPEGNARE	14.997.675,91

Si evidenzia di seguito la differenza tra impegni relativi alle disponibilità aziendali del conto formativo nel Bilancio di competenza e nel Rendiconto Finanziario in quanto non sono incluse la dotazione delle aziende "sottosoglia", secondo la nostra regolamentazione conto formativo annuo inferiore a € 5.000, in quanto il Ministero del Lavoro non le considera impegni.

BILANCIO DI COMPETENZA			NOTE
DISPONIBILITA' AZIENDALE - CONTI FORMATIVI DA IMPEGNARE -			
<i>C</i>	<i>ANNI PRECEDENTI</i>	11.939.783,60	saldo conto formativo anni precedenti al 31dic 15
<i>F</i>			
<i>C</i>	<i>2014</i>	16.240.161,85	dotazione conto formativo al 31dic 15 al netto degli anticipi comprensivo delle aziende "sottosoglia"
<i>F</i>			
<i>C</i>	<i>2015</i>	19.737.312,34	dotazione conto formativo al 31dic 15 al netto degli anticipi comprensivo delle aziende "sottosoglia"
<i>F</i>			

TOTALI	47.917.257,79	
---------------	----------------------	--

RENDICONTO FINANZIARIO		NOTE
DISPONIBILITA' AZIENDALE - CONTI		
FORMATIVI DA IMPEGNARE -		
C	ANNI PRECEDENTI	11.939.783,60
F		
saldo conto formativo anni precedenti al 31dic 15		
C	2014	11.132.446,67
F		
dotazione solo aziende "soprasoglia" conto formativo al 31dic 15 al netto degli anticipi		
C	2015	9.498.451,44
F		
dotazione solo aziende "soprasoglia" conto formativo al 31dic 15 al netto degli anticipi		
TOTALI		32.570.681,71

Il Presidente

