

interpretativo nella quantificazione delle spettanze del Presidente del Consiglio di Amministrazione, si è ritenuto nella formazione del Bilancio 2004 imputare a costo esclusivamente quanto determinabile in applicazione di una ferrea logica restrittiva, mantenendo per contro costanti le erogazioni in attesa di ulteriori pronunciamenti da parte dell'organo emanante. L'applicazione di tale tecnica contabile ha portato l'iscrizione del credito (Euro 38.186) corrispondente a quanto erogato in eccedenza rispetto al decreto Ministero e del Lavoro e delle Politiche Sociali del 30 aprile 2004.

**Disponibilità liquide (Euro 14.587.280)**

La posta rileva le somme disponibili in deposito sul conto acceso presso la Banca di Roma, c/c n°9832/76 (Euro 14.586.206) e la liquidità detenuta presso l'Ufficio Postale per le spedizioni da effettuare (Euro 1.074).

**Ratei e risconti (Euro 9.278)**

Tali voce è rappresentata, dai risconti attivi (Euro 9.278) relativi a premi assicurativi (Euro 8.943) e a spese postali (Euro 334) di competenza dell'esercizio successivo.

**PASSIVITÀ**

**Patrimonio netto (Euro 15.019.631)**

Il Patrimonio netto si compone delle seguenti voci:

<i>Patrimonio netto</i>	<b>31.12.2004</b>
Fondo di dotazione	805.672
Altre riserve	25.288.349
Avanzo (Disavanzo) portato a nuovo	1.351.421
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	(12.425.811)
<b>Totale</b>	<b>15.019.631</b>

La posta accoglie il fondo di dotazione (Euro 805.672) versato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali nel primo anno di attività dell'Ente, le altre riserve (Euro 25.288.349) originate dagli avanzi relativi agli esercizi precedenti, l'avanzo portato a nuovo (Euro 1.351.421) e il disavanzo dell'esercizio (Euro 12.425.811).

**Fondo rischi e oneri (Euro 11.000)**

La voce accoglie l'accantonamento relativo ai rischi per i contenziosi in essere dell'Istituto.

**Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato (Euro 7.074.861)**

La consistenza del fondo di trattamento di fine rapporto, iscritto in bilancio al 31 dicembre 2004, è originata dall'incremento relativo agli accantonamenti operati e versati all'INA (Euro 1.128.632) e dal decremento relativo all'utilizzo per la liquidazione del personale che ha cessato l'attività (Euro 232.836), come meglio riportato in tabella:

<b>Trattamento di fine rapporto subordinato</b>	<b>31.12.2004</b>
Fondo trattamento fine rapporto al 31.12.2003.	6.179.066
Incremento dell'esercizio	1.128.632
Decremento per cessazione personale	(232.837)
<b>Totale</b>	<b>7.074.861</b>

**Debiti (Euro 39.202.938)**

Il dettaglio delle partite di debito, tutte ritenute esigibili entro l'esercizio successivo, è il seguente:

<i>Debiti esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<b>31.12.2004</b>
Debiti verso fornitori	7.165.686
Debiti tributari	1.222
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.959
Debiti vs. soci, iscritti e terzi per prestazioni dovute	28.431.601
Debiti vs. lo Stato ed altri soggetti pubblici	2.268.892
Debiti diversi	1.331.578
<b>Totali</b>	<b>39.202.938</b>

La voce *debiti verso fornitori* è costituita da debiti per fatture ricevute (Euro 7.072.803) e da debiti per fatture da ricevere (Euro 88.883).

La voce *debiti tributari* accoglie l'importo relativo all'IRES accantonata per l'esercizio 2004.

L'importo dei *debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale* è dato per l'intero ammontare da debiti verso l'INAIL.

La voce dei *debiti verso soci, iscritti e terzi per prestazioni dovute* è costituita dal debito maturato nei confronti dei soggetti beneficiari delle erogazioni assegnate e non ancora assegnate relative alle attività connesse al "Progetto Leonardo" (Euro 12.242602) e da poste debitorie derivanti da residui non liquidati (Euro 16.188.999).

La voce *debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici* si riferisce ai debiti che l'Istituto ha nei confronti dei soggetti pubblici per attività da questi svolte e che alla data di stesura del presente documento non si sono ancora perfezionate. Il pagamento dei debiti verrà effettuato, tra l'altro, solo dopo aver verificato il buon esito dei progetti stessi.

La voce *debiti diversi* accoglie essenzialmente i debiti verso i dipendenti per gli emolumenti accessori maturati nel periodo e non liquidati (Euro 251.189) e i debiti verso i dipendenti per ferie maturate nell'esercizio 2004 e non ancora godute (Euro 515.995,47).

**CONTI D'ORDINE E IMPEGNI**

Descrizione	Valore
Valori di terzi depositati a cauzioni e garanzie	15.350
Fideiussioni bancarie ricevute	786.123
<b>Totale</b>	<b>801.473</b>

La posta accoglie l'ammontare dei valori di terzi depositati a titolo di cauzione nonché le somme rispondenti a fideiussioni bancarie costituite in favore dell'Ente.

**VALORE DELLA PRODUZIONE****Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e o servizi (Euro 33.473.094)**

La posta accoglie i proventi maturati a copertura dei costi sostenuti e rendicontati agli enti committenti di competenza dell'esercizio in commento.

Ricavi della produzione	Valore
Trasferimenti da parte dello Stato	18.934.229
Trasferimenti da parte delle Regioni	769.419
Trasferimenti da parte di Organismi Internazionali	13.769.446
<b>Totale</b>	<b>33.473.094</b>

**▪ Trasferimenti da parte dello Stato**

La voce *trasferimenti da parte dello Stato*, accoglie i ricavi liquidati di competenza relativi ai contributi di funzionamento del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (Euro 7.745.225), ai finanziamenti dei ministeri per iniziative dell'ISFOL (Euro 11.161.554) e agli altri finanziamenti dell'Istituto (Euro 27.450).

**▪ Trasferimenti da parte delle Regioni**

La voce *trasferimenti da parte delle Regioni*, accoglie i ricavi liquidati di competenza relativi ai contributi della Regione Veneto.

**▪ Trasferimenti da parte di Organismi Internazionali**

La voce *trasferimenti da parte di Organismi Internazionali*, accoglie i ricavi liquidati di competenza relativi ai contributi dell'Unione Europea per iniziative dell'Istituto (Euro 10.715.006) e ai contributi di altri organismi internazionali (Euro 3.054.440).

**Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti (Euro 1.076)**

L'importo si riferisce per la sua totalità alla consistenza della variazione dei prodotti in corso di lavorazione. Afferiscono ai servizi in corso di realizzazione valutati al costo.

**Altri ricavi e proventi (Euro 2.557)**

Tale voce fa riferimento a proventi di varia natura di competenza dell'esercizio 2004.

<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>
-------------------------------

I costi della produzione vengono così di seguito riepilogati:

Costi della produzione	Valore
Spese per gli organi dell'Ente	163.803
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.207.280
Servizi	22.347.468
Godimento beni di terzi	3.339.901
Personale	18.914.169
Ammortamenti e svalutazioni	126.514
Accantonamento Fondo Rischi	11.000
Variazione delle rimanenze	(36.042)
Oneri diversi di gestione	60.133
<b>Totale</b>	<b>46.134.226</b>

▪ **Spese per gli organi dell'Ente**

La voce *spese per gli organi dell'Ente*, accoglie i compensi erogati a favore degli organi statutari, costituiti da emolumenti mensili periodici previsti e conforme ai decreti del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 30 aprile 2004. Nel dettaglio le spese si distinguono nei compensi relativi all'attività del commissario e del presidente (Euro 108.697), nei compensi relativi al consiglio di amministrazione (Euro 8.816), ai compensi relativi ai componenti del collegio dei revisori (Euro 5.413) ed infine le spese sostenute a titolo di rimborso spese dei suddetti organi (Euro 40.876).

▪ **Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (Euro 1.207.280)**

L'importo rileva i costi sostenuti per l'acquisto di materiale di consumo (Euro 207.931) per l'acquisto di materiale di laboratorio (Euro 4.277), per l'acquisto di libri, riviste giornali e altre pubblicazioni (Euro 988.274) e per l'acquisto di materiali relativi a dispositivi di protezione individuale ed indumenti lavoro (Euro 6.798).

▪ **Servizi (Euro 22.234.469)**

La posta si riferisce ai costi esposti nella sottostante tabella:

Descrizione	Valore
Consulenze	14.581.210

Manutenzioni	159.801
Servizi ausiliari	794.194
Premi di Assicurazione	11.674
Spese legali	32.600
Servizi per Prestazioni Istituzionali	6.153.832
Altri servizi	614.158
<b>Totale</b>	<b>22.347.468</b>

La voce *consulenze* accoglie i costi sostenuti per le collaborazioni coordinate e continuative (Euro 14.078.441), altre consulenze per prestazioni professionali ricevute (Euro 31.635), spese di pubblicità (Euro 64.304), spese per l'assistenza servizi informatici (Euro 401.983), rimborso spese viaggi (Euro 4.846).

La voce *manutenzione* accoglie i costi sostenuti per la manutenzione ordinaria degli immobili in locazione.

La voce *servizi ausiliari* accoglie i costi relativi alla vigilanza (Euro 465.702), la pulizia (Euro 78.299), trasporti traslochi e facchinaggio (Euro 14.286) e utenze varie (Euro 235.908).

La voce *premi di assicurazione* accoglie i costi sostenuti per la copertura assicurativa furto e incendio degli immobili in locazione dell'ISFOL e altri rischi.

La voce *spese legali* accoglie i costi sostenuti per le consulenze notarili e legali.

La voce *servizi per prestazioni istituzionali* accoglie i costi sostenuti per gli studi, le indagini e le rilevazioni dell'ISFOL (Euro 5.107.588), le spese per il funzionamento di commissioni e comitati (Euro 10.652), le spese per l'attività di promozione ed immagine nonché di organizzazione di convegni e mostre (Euro 1.035.592).

La voce *altri servizi* accoglie i oneri vari (Euro 4.728), spese di rappresentanza (Euro 7.303), spese postali e telegrafiche (Euro 253.447) e spese telefoniche e canoni trasmissione dati (Euro 348.680).

▪ **Godimento beni di terzi (Euro 3.339.901)**

La voce *godimento beni di terzi* accoglie i canoni di locazione relativi all'affitto degli immobili strumentali (Euro 2.590.575) e dei costi sostenuti per il noleggio e canoni di *leasing* (Euro 749.326)

▪ **Personale (Euro 18.914.169)**

La posta si riferisce ai costi esposti nella sottostante tabella:

Descrizione	Valore
Salari e stipendi	17.122.595
Altri costi	641.334
<b>Totale</b>	<b>18.914.169</b>

La voce *salari e stipendi* accoglie il costo del personale di ruolo e a tempo determinato per gli stipendi (Euro 9.091.217), per il trattamento accessorio (Euro 2.865.402), per le indennità rimborso spese missioni nazionali (Euro 92.118), per le indennità rimborso spese missioni all'estero (Euro 364.277), per i contributi previdenziali, assistenziali e assicurativi a carico dell'ISFOL (Euro 4.193.585), per il trattamento di fine rapporto (Euro 1.150.241) e per le ferie maturate nel corso dell'esercizio ma non godute (Euro 515.995). La voce *altri costi* accoglie le spese sostenute per i corsi di formazione del personale (Euro 8.915), i costi relativi ai benefici di natura assistenziale e sociale (Euro 87.010), altri benefici al personale (Euro 26.632) e prestazioni sostitutive servizio mensa (Euro 518.776).

▪ **Ammortamenti e svalutazioni (Euro 126.514)**

La voce comprende l'ammortamento relativo all'immobile di proprietà sito in Albano Laziale (Euro 16.842), nonché le quote ammortizzate di altre immobilizzazioni per l'esercizio 2004 (Euro 109.672).

▪ **Accantonamento Fondi Rischi (Euro 11.000)**

La voce accoglie l'accantonamento relativo ai rischi per i contenziosi in essere dell'Istituto.

▪ **Variazioni delle rimanenze (Euro - 36.042)**

La voce accoglie la variazione positiva delle giacenze di materiale di consumo, valutate al costo e comunque non superiore al valore di riacquisto o di mercato.

▪ **Oneri diversi di gestione (Euro 60.133)**

La voce accoglie le tasse sostenute nell'esercizio per i servizi pubblici ricevuti

<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>
------------------------------------

**Altri proventi finanziari (Euro 35.485)**

La posta accoglie, gli interessi maturati nel corso dell'esercizio sul conto corrente di tesoreria in cui sono depositate le risorse di pertinenza dell'Ente (Euro 35.485,19) rilevati al lordo della relativa imposta sostitutiva.

**Interessi ed altri oneri finanziari (Euro 40.404)**

L'importo si riferisce a spese bancarie di competenza e ad altri oneri finanziari.

**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI****Proventi (Euro 21.159)**

La posta accoglie il maggiore importo versato dall'INA in favore dell'Ente a titolo di liquidazione di fine rapporto di lavoro dipendente (Euro 3.699), gli interessi attivi relativi all'esercizio 2003 (2.444) e i rimborsi ricevuti dall'ISFOL relativi a progetti chiusi nei precedenti esercizi (Euro 15.016).

**Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo (Euro 657.569)**

La posta rileva le insussistenze relative allo stralcio dei residui passivi.

**Oneri (Euro 30.437)**

La posta accoglie costi relativi ad esercizi precedenti.

**Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo (Euro 410.462)**

L'importo si riferisce ad ammortamenti pregressi non rilevati in esercizi precedenti (Euro 211.292) e alle insussistenze derivanti da stralci di residui attivi (Euro 199.170).

**IMPOSTE CORRENTI**

Le imposte dell'esercizio corrispondono all'IRES calcolata sul valore del fabbricato di proprietà dell'ISFOL (Euro 1.222) e all'IRAP che è stata imputata insieme al costo del personale ed alla quale, pertanto, non viene data diretta evidenza per l'esercizio in commento.

La determinazione dei costi e dei ricavi di esercizio, così come esposta all'interno dei prospetti di bilancio, determina un disavanzo economico per l'esercizio 2004 pari ad Euro 12.425.811.



Banca di Roma (C/C n. 9832/76) 12.702.702,36

**A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2004 12.702.702,36**

Riscossioni	
B) in c/competenza	43.077.547,72
C) in c/residui	35.158.514,68
D)	<b>Totale (B + C) 78.236.062,40</b>

Pagamenti	
E) in c/competenza	55.502.979,45
F) in c/residui	20.875.483,67
G)	<b>Totale (E + F) 76.378.463,12</b>

**H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G) 14.560.301,64**

Residui attivi	
I) degli esercizi precedenti	22.341.953,40
L) dell'esercizio	44.803.435,94
M)	<b>Totale (I + L) 67.145.389,34</b>

Residui passivi	
N) degli esercizi precedenti	22.843.975,67
O) dell'esercizio	40.955.349,43
P)	<b>Totale (N + O) 63.799.325,10</b>

**Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2004 (H + M - P) 17.906.365,88**

Parte vincolata	
[1] al Trattamento di fine rapporto	0,00
<i>ai Fondi per rischi ed oneri</i>	
[2] Fondo speciale rinnovi contrattuali	1.152.037,00
[3] Accantonamento ai sensi del D.M. Economia e Finanze del 29/11/2002	27.582,00
[4] al Fondo ripristino investimenti	0,00
<i>per i seguenti altri vincoli</i>	
[5]	0,00
[6]	0,00
[7] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5)	<b>1.179.619,00</b>

Parte disponibile	
[8]	0,00
[9]	0,00
[10] Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio (Q-7-8-9)	16.726.746,88
[11] Totale parte disponibile (8+9+10)	<b>16.726.746,88</b>

**Totale Risultato di amministrazione 17.906.365,88**

## Prospetto di riconciliazione dei dati finanziari con i dati di competenza economica (costi e ricavi)

RENDICONTO FINANZIARIO (ENTRATE E USCITE CORRENTI)				CONTO ECONOMICO (RICAVI E COSTI)			
Capitolo	Descrizione capitolo	Imp/Acc Comp. (a)	Importi liquidati (b)	Conto economico	Descrizione conto economico	Importi assestati (c)	Importi a C E (e=b+c)
<b>ENTRATE CORRENTI</b>							
2.03.030.	CONTRIBUTO STATALE LEGGE 845	7.745.225,00	7.745.225,00	D.01.03.01	Contributo di funzionamento del Ministero del lavoro e delle politiche sociali	0,00	7.745.225,00
2.03.032.	CONTRIB. CARICO FONDO ROTAZIONE	19.986.110,75	8.503.146,48	D.01.03.02	Finanziamenti dei ministeri per iniziative dell'Istituto	2.658.407,34	11.161.553,82
2.03.034.	CONTRIB. MIN.LAVORO PROG. U.E.	27.450,00	0,00	D.01.03.03	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Ministeri	27.450,00	27.450,00
	Totale Categoria III	27.758.785,75	16.248.371,48				
2.04.040.	CONTR.REGIONALI STUDI, RICERCHE ED A.T.	819.419,00	384.709,57	D.01.04.02	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte delle Regioni	384.709,57	769.419,14
	Totale Categoria IV	819.419,00	384.709,57				
2.06.060.	CONTRIBUTI U.E.	19.417.229,29	6.033.080,22	D.01.07.01	Finanziamenti dell'Unione europea per iniziative dell'Istituto	4.681.925,97	10.715.006,19
2.06.061.	CONTRIBUTI DIVERSI:CEDEFOP-CNR	3.008.640,00	1.571.255,96	D.01.07.02	Finanziamenti da parte di organismi internazionali per iniziative dell'Istituto	1.483.183,93	3.054.439,89
2.06.062.	CONTRIBUTI DIVERSI:CEDEFOP-CNR	27.898.770,00	0,00			-27.898.770,00	0,00
	Totale Categoria VI	50.324.639,29	7.604.336,18				
<b>Totale correnti (A)</b>		<b>78.902.844,04</b>	<b>24.237.417,23</b>	D.02.02	C/Rimanenze finali prodotti in corso di lavorazione	1.075,92	1.075,92
<b>ALTRE ENTRATE</b>							
3.08.083.	INTERESSI MUTUI-PREST-DEP-C.C	13.026,29	13.026,29	F.16.04.04	Interessi attivi su mutui e prestiti	-13.026,29	0,00
	Totale Categoria VIII	13.026,29	13.026,29	F.16.04.03	Interessi attivi bancari	35.485,19	35.485,19
3.09.090.	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	22.994,33	22.994,33	D.05.10	Altri ricavi e proventi		
	Totale Categoria IX	22.994,33	22.994,33			-23.807,12	2.556,76
3.10.100.	ENTRATE EVENTUALI	3.369,55	3.369,55	D.05.10	Altri ricavi e proventi		
	Totale Categoria X	3.369,55	3.369,55				
<b>Totale altre entrate (B)</b>		<b>39.390,17</b>	<b>39.390,17</b>	<b>TOTALE RICAVI (A)</b>			
<b>TOTALE ENTRATE (A+B)</b>		<b>78.942.234,21</b>	<b>24.276.807,40</b>	<b>33.512.211,91</b>			
<b>USCITE CORRENTI</b>							
1.01.001.	ASSEGNI INDENNITA' PRESIDENZA	189.549,98	187.759,82	E.01.01	Assegni, indennità e rimborsi per il Presidente	-79.062,14	108.697,68
1.01.002.	COMPENSI ORGANI COLLEGIALI	9.000,00	8.816,40	E.01.02	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali di amministrazione	0,00	8.816,40
1.01.003.	COMPENSI COLLEGIO REVISORI	7.382,46	5.183,06	E.01.03	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti del collegio dei revisori	229,47	5.412,53
	Totale Categoria I	205.932,44	201.759,28	E.01.06	Rimborso spese componenti organi statuari	40.876,10	40.876,10
1.02.010.	STIPENDI PERSONALE IN RUOLO	2.581.023,00	2.581.023,00	E.09.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	0,00	9.091.217,44
1.02.018.	STIP. PERS. TEMPO DET. A.T.	6.510.194,44	6.510.194,44	E.09.01.02	Trattamento accessorio	251.189,37	2.865.401,67
1.02.011.	FONDO TRATT.ACCESSORIO PERS. IN RUOLO	648.647,00	584.825,17	E.09.01.04	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni del personale all'interno	0,00	92.117,88
1.02.019.	FONDO TRATT.ACCESSORIO PERS. TEMPO DE	2.218.560,60	2.029.387,13	E.09.01.05	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni del personale all'estero	-4.413,20	364.276,84
1.02.012.	MISSIONI INTERNE PERS. RUOLO	94.143,26	92.117,88				
1.02.013.	MISSIONI ESTERE PERS. IN RUOLO	112.932,80	111.046,06	E.09.01.06	Imposte e contributi previdenziali, assistenziali ed assicurativi a carico dell'Ente per	0,00	4.193.585,36
1.02.020.	MISSIONI INTERNE TEM.DET. A.T.	258.446,58	257.643,98	E.09.01.07	Personale per ferie maturate e non godute	515.995,47	515.995,47
1.02.015.	ONERI PREV. ENTE PERS. RUOLO	1.010.304,69	1.010.304,69				
1.02.021.	MISSIONI ESTERE TEM.DET. A.T.	293.064,15	286.324,08				
1.02.022.	ONERI PREV. ENTE TEM. DET. A.T.	2.896.956,59	2.896.956,59				

RENDICONTO FINANZIARIO (ENTRATE E USCITE CORRENTI)				CONTO ECONOMICO (RICAVI E COSTI)			
Capitolo	Descrizione capitolo	Imp/Acc Comp. (a)	Importi liquidati (b)	Conto economico	Descrizione conto economico	Importi assestati (c)	Importi a C E (e=b+c)
1.02.016	CORSI PER IL PERS.LE IN RUOLO	7.459,59	6.224,23	E.09.04.02	Corsi di formazione per il personale	-414,23	8.915,00
1.02.023	CORSI PERS. TEM.DET. A.T.	7.114,45	3.105,00				
1.02.017	ALTRI ONERI ENTE PERS. RUOLO	114.177,14	114.177,14				
1.02.024	ALTRI ONERI ENTE PER. TEM.DET.	405.203,85	404.598,67	E.09.04.06	Prestazioni sostitutive del servizio mensa	0,00	518.775,81
	Totale categoria II	17.158.228,14	16.887.928,06				
				E.06.02	Spese per materiale di laboratorio	4.276,80	4.276,80
1.04.040	LIBRI,RIVISTE,GIORNALI,PUBBL.	9.704,60	9.304,60	E.06.06	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	978.969,76	988.274,36
1.04.041	MAT.CONSUMO,CANCELLERIA,STAMP.	220.762,02	146.999,85	E.06.01	Spese d'ufficio	60.930,83	207.930,68
1.04.042	RAPPRESENTANZA,MANIFESTAZIONI	7.303,53	7.303,53	E.07.08.05	Spese di rappresentanza	0,00	7.303,53
1.04.043	SPESE COMMISSIONI/GARE/REGOLAM	24.807,92	10.651,99	E.07.07.05	Spese per funzionamento commissioni comitati etc	0,00	10.651,99
1.04.044	ACCERTAMENTI SANITARI	4.055,09	4.055,09	E.06.10	Spese per dispositivi di protezione individuale ed indumenti di lavoro	2.742,77	6.797,86
1.04.047	FITTO LOCALI ED ACCESSORI	2.601.575,06	2.590.575,06	E.08.01	Locazione di immobili	0,00	2.590.575,06
1.04.048	SORVEGL.MANUTENZ.LOCALI,IMPIAN	637.874,20	625.100,46				
1.04.059	SPESE IGIENE E SICUR. LAVORO	2.742,77	2.742,77	E.07.04.01	Vigilanza	-159.398,85	465.701,61
1.04.057	PROPAGANDA E PUBBLICITA'	82.567,86	73.427,43	E.07.01.07	Spese per pubblicità	-9.122,97	64.304,46
1.04.051	MANUTENZ.NOLEGGIO MEZZI TRASP.	79.964,30	79.964,30	E.07.03.08	Manutenzione esercizio di altri mezzi di trasporto	-79.964,30	0,00
				E.07.04.02	Pulizia	78.298,76	78.298,76
1.04.055	TRASPORTI E FACCHINAGGI	18.516,80	14.286,21	E.07.04.04	Trasporti, traslochi e facchinaggio	0,00	14.286,21
				E.07.04.06	Utenze varie	235.907,54	235.907,54
1.04.056	PREMI DI ASSICURAZIONE	20.617,74	20.617,74	E.07.05.01	Premi di Assicurazione	-8.943,49	11.674,25
1.04.054	COMP.CONSULENZE LEGALI/TECNIC	32.599,54	32.599,54	E.07.06.01	Spese Legali	0,00	32.599,54
1.04.049	POSTALI,TELEFONICHE,TELEGRAFIC	374.160,25	372.079,55	E.07.08.06	Spese postali e telegrafiche	-118.632,85	253.446,70
1.04.052	MANUT.NOLEGG.MOBILI,ARREDI,MACC	811.920,64	669.048,50	E.08.04	Noleggio e canoni di leasing	80.277,28	749.325,78
1.04.053	ILLUM/F.M./ACQUA/RISC/PULIZIA	362.836,05	338.731,17	E.07.08.09	Utenze varie	-338.731,17	0,00
	Totale categoria IV	5.292.008,37	4.997.487,79				
1.05.069	MAT. MECCANOGRAFICO E SOFTWARE	104.729,51	61.918,92				
1.05.268	ACQ. NAT.LE MECC., SOFTWARE	492.109,76	340.064,34				
1.05.278	MATERIALE MECCANOGR. E SW A.T. REGION	0,00	0,00	E.07.01.08	Spese per software e servizi informatici	0,00	401.983,26
				E.07.01.10	Rimborso spese viaggi	4.846,17	4.846,17
				E.07.03.01	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato, in uso	159.801,12	159.801,12
1.05.064	CONSULENZE E PROD.MAT.MULTIMED	806.821,69	779.288,09				
1.05.264	CONS.E PROD. MAT MULT. A.T.	12.827.298,44	12.421.412,10				
1.05.274	CONSULENZE ATTIVITA' DI A.T. REGIONI	870.375,72	866.059,69	E.07.01.01	Collaborazioni coordinate e continuative, contratti d'opera e consulenze	11.680,72	14.078.440,60
				E.07.01.06	Altre consulenze	31.635,20	31.635,20
1.05.060	GEST. DONDI SPECIFICI Progr.	27.898.770,00				-27.898.770,00	0,00
1.05.061	STUDI,INDAGINI D'ISTITUTO	296.297,20	295.592,07				
1.05.062	ELABORAZ.DATI E RICERCHE ISTIT	0,00	0,00				
1.05.261	STUDI,RILEV.,INDAGINI ATT. A.T.	8.628.040,14	4.781.155,67				
1.05.262	ELAB.DATI ATTIVITA' A.T.	0,00	0,00				
1.05.271	STUDI, RILEVAZIONI DI A.T. ALLE REGIONI	58.800,00	30.000,00				
1.05.272	ELABORAZIONI DATI ATTIVITA' A.T. REGIONI	0,00	0,00	E.07.07.03	Spese per studi, indagini e rilevazioni	840,00	5.107.587,74
1.05.065	ACQ PROD.TEСТИ E SOPP.MULTIMED	356.108,66	275.300,67				
1.05.265	STAMPA ,ACQ.PUBBL. SUPP.MUL.T.	952.913,79	682.320,25				
1.05.267	STAMPA ,ACQ.PUBBL. SUPP.MUL.T.	1.448,64	0,00	E.07.07.06	Realizzazione, stampa, diffusione e spedizione di pubblicazioni	-957.620,92	0,00
1.05.063	ORGANIZ.PARTEC.SEMINARI ISTIT	477.025,38	404.386,27				
1.05.263	ORG. E PART.NE SEMINARI DI A.T.	1.011.055,70	599.646,98				
1.05.273	ORGANIZZAZIONE SEMINARI A.T REGIONI	0,00	0,00	E.07.07.07	Attività di promozione e immagine organizzazione di convegni e mostre	31.558,80	1.035.592,05
				E.07.08.02	Oneri vari	4.728,00	4.728,00
1.05.067	MATERIALE A.V E CANONI TELEMAT	26.995,51	26.857,51				
1.05.267	ACQ. PROD. MAT. A.V. CANONI	261.934,61	196.745,13				
1.05.277	ACQUISTO PROD.UZ. AV ATTIVITA' AT REGIO	5.794,64	5.794,64	E.07.08.07	Spese telefoniche e canone trasmissione dati	119.282,53	348.679,81
	Totale categoria V	55.076.519,39	21.766.542,33				
1.06.071	CONTR.ATTIVITA' CULT/RICREATIVE	87.010,07	87.010,07	E.09.04.04	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale	0,00	87.010,07

RENDICONTO FINANZIARIO (ENTRATE E USCITE CORRENTI)				CONTO ECONOMICO (RICAVI E COSTI)			
Capitolo	Descrizione capitolo	Imp/Acc Comp. (a)	Importi liquidati (b)	Conto economico	Descrizione conto economico	Importi assestati (c)	Importi a C E (e=b+c)
1.06.072.	SUSSIDI FAVORE PERSONALE	4.906,32	4.906,32	E.09.04.05	Altri benefici al personale		
1.06.074.	BORSE STUDIO FIGLI PERSONALE	9.065,70	9.065,70	E.09.04.05	Altri benefici al personale		
1.06.076.	CONTRIBUTI SU PRESTITI DEI DIP	17.308,29	17.308,29	E.09.04.05	Altri benefici al personale	-4.648,20	26.632,11
	<b>Totale categoria VI</b>	<b>118.290,38</b>	<b>31.280,31</b>				
				E.10.02.04	Amm.to mobili e macchine d'ufficio	109.672,09	109.672,09
				E.10.02.06	Amm.to immobili	16.842,38	16.842,38
				E.11.01	Variatione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-36.042,42	-36.042,42
				E.12.01	Acc.to fondi rischi	11.000,00	11.000,00
1.07.080.	INTERESSI PASSIVI	1.748,06	1.748,06	F.17.03	Interessi passivi bancari	0,00	1.748,06
1.07.081.	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	29.105,41	29.105,41	F.17.09	Spese bancarie e POS	9.550,24	38.655,65
	<b>Totale categoria VII</b>	<b>30.853,47</b>	<b>30.853,47</b>				
1.08.090.	IMPOSTE, TASSE, TRIBUTI VARI	58.465,94	58.465,94	E.14.01	Imposte e tasse	1.667,11	60.133,05
	<b>Totale categoria VIII</b>	<b>58.465,94</b>	<b>58.465,94</b>				
				H.20.06	Sopravvenienze attive	-21.158,51	-21.158,51
				H.21.09	Sopravvenienze passive ordinarie	30.436,89	30.436,89
				H.22.02	Insussistenze del passivo (gest.res.)	-657.569,23	-657.569,23
				H.23.01	Sopravvenienze passive (gest.res.)	211.292,10	211.292,10
				H.23.02	Insussistenze dell'attivo (gest.res.)	199.170,28	199.170,28
				I.24.01	IRES	1.222,00	1.222,00
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>77.940.298,13</b>	<b>43.974.317,18</b>				
2.15.160.	ACCANT. INDENN. ANZIANITA'	584.810,42	584.810,42				
2.15.160.	ACCANT. INDENN. ANZIANITA'	324.470,35	324.470,35				
2.15.162.	PREMIO FINE LAVORO T.D.ATT.A.T	565.430,88	565.430,88	E.09.03	Indennità di anzianità e trattamento di fine rapporto	-324.470,35	1.150.241,30
		1.474.711,65	1.474.711,65				
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>1.474.711,65</b>	<b>1.474.711,65</b>				
				<b>TOTALE COSTI (B)</b>			<b>45.938.023,08</b>
				<b>RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B)</b>			<b>12.425.811,17</b>

Note

Il seguente prospetto espone solo i capitoli finanziari che sono stati considerati ai fini della rilevazione dei costi e dei ricavi di competenza non tiene conto pertanto dei capitoli quali partite di giro o quant'altro non rileva ai fini della determinazione del risultato economico

Si fa presente che a supporto del lavoro svolto e del presente prospetto è a disposizione presso la sede dell'Isfol il giornale in cui sarà possibile verificare ogni rilevazione contabile che ha permesso di determinare il risultato economico dell'esercizio 2004.

Si precisa che la parte contrassegnata in grigio è corrispondente a poste economiche che non traggono origine dai capitoli finanziari, bensì da appostazioni contabili derivanti da opportuni ragionamenti finalizzati alla determinazione della competenza economica dell'esercizio di riferimento.