



FASCICOLO DI BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2019

REDATTO ED APPROVATO DAL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE IN DATA 5 OTTOBRE 2020

Il Fondo Formazienda è autorizzato ai sensi del comma 2 dell'art. 118 della legge 23 dicembre 2000, n. 388 e successive modificazioni ed integrazioni a finanziare in tutto o in parte piani formativi aziendali, territoriali, settoriali o individuali concordati tra le parti sociali, nonché eventuali ulteriori iniziative propedeutiche e comunque direttamente connesse a detti piani concordate tra le parti, come previsto dal comma 1 dell'art. 118 della citata legge n. 388/2000 e successive modificazioni, mediante Decreto del Ministero del Lavoro, della Salute e della Previdenza Sociale del 31 ottobre 2008.

ORGANI SOCIETARI

All'esito delle dinamiche intercorse nell'anno, al 31 dicembre 2019 gli organi del Fondo, l'organigramma funzionale e gli incarichi esternalizzati sono così rappresentati:

ASSEMBLEA

Margiotta Vincenzo		- Confsal
Massa Lucia		- Confsal
La Fauci Domenica Rosalba		- Confsal
Rocco Freda		- Confsal
Panza Bellino Elio		- Sistema Impresa
Ponzi Luciano Tommaso		- Sistema Impresa
Riva Alfonso		- Sistema Impresa
Zucchi Enrico		- Sistema Impresa

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Bignami Andrea	Presidente	- Sistema Impresa
Margiotta Vincenzo	Vicepresidente	- Confsal
Luzzi Alfonso	Consigliere	- Confsal
Mariani Romana	Consigliere	- Confsal
Panza Bellino Elio	Consigliere	- Sistema Impresa
Tazza Berlino	Consigliere	- Sistema Impresa

COLLEGIO SINDACALE

Perolini Alberto	Presidente	- Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali
Bertolotti Alberto	Sindaco effettivo	- Sistema Impresa
Ippoliti Carmine	Sindaco effettivo	- Confsal
Negretti Simona	Sindaco supplente	- Sistema Impresa
Perugini Cinzia	Sindaco supplente	- Confsal

ORGANISMO DI VIGILANZA - ORGANO MONOCRATICO

Colavecchio Fabrizio

STRUTTURA OPERATIVA

DIRETTORE

I ruoli e le funzioni del Direttore sono previsti dall'art. 3 del *Regolamento* del Fondo.

VICE DIRETTORE - COORDINAMENTO AREE

Supporta il Direttore nell'espletamento dei compiti affidati dal Consiglio di Amministrazione e con esso collabora al fine di garantire il funzionamento operativo del Fondo.

Coincide con la figura del Coordinamento Aree quella del Responsabile del Sistema Gestione Qualità incaricato di definire il sistema di qualità del Fondo in conformità alle normative ISO 9001, ISO 14001, 18001, pianificando ed avviando azioni per il miglioramento continuo.

SEGRETERIA GENERALE

Svolge compiti di supporto e organizzazione all'attività istituzionale e di rappresentanza del Fondo, gestione documentale e protocollo, segreteria degli organi statutari, ufficio relazioni con il pubblico.

N. addetti impiegati: 5.

AREA COMUNICAZIONE

Cura le relazioni esterne verso tutti gli interlocutori e si occupa della promozione e della diffusione delle attività del Fondo nonché dello sviluppo della rete del Fondo su tutto il territorio nazionale. È demandata all'area comunicazione anche la funzione di sviluppare strategie di comunicazione efficaci per la divulgazione dell'attività istituzionale del Fondo.

N. addetti impiegati: 5.

AREA FORMAZIONE

Assiste gli enti di formazione e le imprese nella gestione dei piani formativi durante tutto il ciclo del processo di accesso ai finanziamenti e offre assistenza tecnica alle società di formazione che intendono candidare Piani Formativi.

N. addetti impiegati: 5.

AREA AMMINISTRAZIONE E FINANZA

Svolge funzioni di gestione contabile e contabilità analitica.

N. addetti impiegati: 2.

AREA ICT

Provvede allo sviluppo dell'ICT (*Information and Communication Tecnology*) nell'ambito e nell'interesse del Fondo Formazienda. Cura l'asset delle tecnologie informatiche (software, hardware), cura le politiche e l'attuazione delle procedure di sicurezza informatiche, cura la funzione di *Help Desk* informatico per gli utenti interni/esterni.

N. addetti impiegati: 4.

AREA ASSISTENZA TECNICA

Definisce le modalità tecnico-metodologiche per favorire l'accesso ai finanziamenti; promuove studi e ricerche in materia di formazione continua. Svolge attività di monitoraggio valutativo, aiuti di stato e servizi di supporto.

Svolge anche attività di supporto tecnico-operativo alle Commissioni Paritetiche Nazionali, alle Commissioni Paritetiche Territoriali e al Nucleo di Valutazione Tecnico.

N. addetti impiegati: 2.

AREA LEGALE

Assicura il supporto giuridico legale alla struttura del Fondo mediante indicazioni di tipo tecnico-giuridico. Garantisce il supporto agli Organi di Governo, al Direttore e alle aree del Fondo. Cura le gare e gli appalti, nonché le procedure per l'acquisizione di servizi e forniture per il funzionamento del Fondo.

N. addetti impiegati: 2.

Tra i dipendenti del Fondo, sono individuate anche le seguenti figure:

ADDETTO PREVENZIONE INCENDI/EVACUAZIONE

Si occupa di attuare le misure di prevenzione incendi e lotta antincendio, di evacuazione dei lavoratori in caso di pericolo grave e immediato. Tale compito è affidato a personale dipendente del Fondo, operante nelle aree già indicate e descritte in precedenza.

ADDETTO PRONTO SOCCORSO AZIENDALE

Si occupa di attuare le misure di pronto soccorso e di assistenza medica di emergenza. Tale compito è affidato a personale dipendente del Fondo, operante nelle aree già indicate e descritte in precedenza.

INCARICHI ESTERNALIZZATI

DATA PROTECTION OFFICER

Il Data Protection Officer (DPO) è una figura introdotta dal Regolamento generale sulla protezione dei dati 2016/679 - GDPR, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale europea L. 119 il 4 maggio 2016.

Il DPO osserva, valuta e organizza la gestione del trattamento di dati personali (e dunque la loro protezione) all'interno del Fondo affinché questi siano trattati nel rispetto delle normative privacy europee e nazionali.

RESPONSABILE DEL SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE

Consulente esterno, provvede ad elaborare le misure preventive e protettive, ad elaborare le procedure di sicurezza e le varie attività aziendali; a proporre programmi di informazione e formazione dei lavoratori; a fornire ai lavoratori le informazioni riguardanti la sicurezza.

MEDICO COMPETENTE

Consulente esterno, collabora con il rappresentante legale del Fondo e con il servizio di prevenzione e protezione alla predisposizione dell'attuazione delle misure per la tutela della salute e dell'integrità psico-fisica dei lavoratori.

RAPPRESENTANTE DEI LAVORATORI PER LA SICUREZZA TERRITORIALE

Consulente esterno, esercita le competenze del rappresentante dei lavoratori per la sicurezza con il compito di contribuire a realizzare un'effettiva prevenzione dei rischi secondo quanto disposto dalla normativa di riferimento.

STATO PATRIMONIALE		31/12/2019	31/12/2018
ATTIVO			
B	IMMOBILIZZAZIONI	55.000	10.000
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI _valore netto	0	0
	Licenza uso software tempo indeterminato	0	0
	Marchi nazionali	0	0
	Banca dati	0	0
	Licenza uso software tempo determinato	0	0
	Lavori straordinari su beni di terzi	0	0
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI _valore lordo	286.239	255.631
	Beni inferiori a 516,46 euro	2.114	2.114
	Mobili e arredo d'ufficio	141.969	111.361
	Macchine elettroniche d'ufficio	136.163	136.163
	Impianti generici	5.993	5.993
	AMMORTAMENTI	-286.239	-255.631
	F.do ammortamento beni inferiori a 516,46 euro	-2.114	-2.114
	F.do ammortamento mobili e arredo d'ufficio	-141.969	-111.361
	F.do ammortamento macchine elettroniche d'ufficio	-136.163	-136.163
	F.do ammortamento impianti generici	-5.993	-5.993
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	55.000	10.000
	Crediti Immobilizzati		
	Depositi cauzionali su contratti	55.000	10.000
C	ATTIVO CIRCOLANTE	36.560.558	19.904.331
II	CREDITI	371.112	0
	Esigibili entro l'esercizio successivo		
	Altri crediti	4.810	0
	Crediti diversi	3.098	0
	Crediti verso soggetti gestori e aziende aderenti	363.204	0
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE	36.189.446	19.904.331
	Banco BPM	36.181.495	19.895.463
	Carta prepagata YC 4095	4.263	3.316
	Carta prepagata YC 1240	3.449	5.148
	Cassa contanti	239	404

	COSTI SOSPESI	2.636	0
	Costi sospesi		
	INPGI	2.636	0
	TOTALE ATTIVO	36.618.194	19.914.331
	PASSIVO		
B	DOTAZIONE FONDO PER ATTIVITA' DI SCOPO	36.122.107	19.519.567
	Disponibilità liquide annualità precedenti	9.786.543	19.519.567
	Fondo attività di gestione 2018		286.603
	Fondo attività propedeutiche 2018		5.949.248
	Fondo attività piani formativi 2018		13.283.716
	Disponibilità liquide CFS ante 2019 impegnate	2.349.482	
	Disponibilità liquide CFI anni precedenti	5.532.130	
	Disponibilità liquide CFR anni precedenti	1.904.931	
	Disponibilità liquide anno corrente	26.335.564	
	Disponibilità liquide Fondo Gestione	735.832	
	Disponibilità liquide Fondo Propedeutiche	3.043.307	
	Disponibilità liquide CFS libere	2.897.733	
	Disponibilità liquide CFS impegnate	15.174.600	
	Disponibilità liquide CFI	1.959.760	
	Disponibilità liquide CFR	2.524.332	
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	294.379	244.665
	Fondo di Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	294.379	244.665

D	DEBITI	201.708	150.099
	Esigibili entro l'esercizio successivo		
	Fornitori	52	28
	Carta di credito NEXI	0	590
	Carta di credito AMERICAN EXPRESS 1005	18.056	0
	Ritenute IRPEF dipendenti	61.225	53.766
	Ritenute IRPEF lavoro autonomo	35.296	30.786
	Debito Imposta sostitutiva TFR	122	240
	Salari e stipendi non liquidati	0	-83
	Arrotondamenti paghe	-3	-5
	Debiti verso INPS dipendenti	47.154	43.708
	Debiti verso INPGI dipendenti	3.532	0
	Debiti verso INPS collaboratori	14.660	8.702
	Debiti verso Fondo Welfare	18.491	10.938
	Altri debiti (E.BI.TE.N.)	1.574	1.429
	Debiti verso Fondo F.A.S.S.	888	0
	Debiti verso Fondo Pensione Integrativa	661	0
	TOTALE PASSIVO	36.618.194	19.914.331

CONTO ECONOMICO		31/12/2019	31/12/2018
RICAVI			
	COPERTURA ATTIVITA' GESTIONE	1.477.784	1.703.056
	Copertura attività di Gestione	1.477.784	1.703.056
	COPERTURA ATTIVITA' PROPEDEUTICHE	2.115.862	2.009.388
	Copertura attività Propedeutiche	2.115.862	2.009.388
	COPERTURA ATTIVITA' FORMATIVE	16.885.721	25.380.714
	Copertura attività Formative	16.885.721	25.380.714
	TOTALE COPERTURE	20.479.367	29.093.158
COSTI			
	ATTIVITA' DI GESTIONE (AG)	1.477.784	1.703.056
	AG.1 PERSONALE	958.353	1.040.476
	AG 1.1 PERSONALE DELLE SEDI NAZIONALI E DELLE EVENTUALI ARTICOLAZIONI TERRITORIALI DEL FONDO	319.738	325.624
	Dipendenti sede nazionale	319.738	325.624
	AG 1.1.1 Retribuzione del personale dipendente	223.295	226.186
	AG 1.1.2 Oneri del personale dipendente	70.904	63.557
	AG 1.1.3 Viaggi e trasferte del personale dipendente	25.539	35.881
	Dipendenti articolazioni territoriali	0	0
	AG 1.1.4 Retribuzione del personale dipendente delle articolazioni territoriali del Fondo (eventuali)	0	0
	AG 1.1.5 Oneri del personale dipendente delle articolazioni territoriali del Fondo (eventuali)	0	0
	AG 1.1.6 Viaggi e trasferte del personale dipendente delle articolazioni territoriali del Fondo (eventuali)	0	0
	AG 1.2 PERSONALE ESTERNO DEL FONDO	101.298	92.471
	AG 1.2.1 Collaboratori	59.156	59.160
	AG 1.2.2 Oneri dei collaboratori	12.915	20.592
	AG 1.2.3 Viaggi e trasferte dei collaboratori	7.451	12.719
	AG 1.2.4 Incarichi professionali esterni	21.776	0

	AG 1.3 ORGANI STATUTARI	537.317	622.381
	AG 1.3.1 Compensi Organi Statutari	336.000	335.887
	AG 1.3.2 Oneri sui compensi Organi Statutari	62.899	62.899
	AG 1.3.3 Viaggi e trasferte degli Organi Statutari	49.880	51.018
	AG 1.3.4 Compenso Presidente del Collegio Sindacale/dei Revisori dei conti	9.000	19.162
	AG 1.3.5 Compenso componenti del Collegio Sindacale/dei Revisori dei conti	38.023	38.324
	AG 1.3.6 Oneri componenti del Collegio Sindacale/dei Revisori dei conti	24.059	86.251
	AG 1.3.7 Viaggi e trasferte dei componenti del Collegio Sindacale/dei Revisori dei conti	17.456	28.840
	AG.2 ACQUISTO DI LAVORI E/O BENI E SERVIZI	309.743	460.672
	AG 2.1 ESECUZIONE DI LAVORI (per lavori straordinari di manutenzione/ristrutturazione della sede)	43.886	296.889
	AG 2.1.1 Spese tecniche di progettazione dei lavori	4.885	0
	AG 2.1.2 Esecuzione dei lavori	39.001	296.889
	AG 2.1.3 Spese di Collaudo	0	0
	AG 2.2 ACQUISTO DI BENI	17.461	47.989
	AG 2.2.1 Mobili e arredi	14.435	5.681
	AG 2.2.2 Libri, riviste e volumi	0	3.680
	AG 2.2.3 Apparecchiature elettroniche	1.763	35.037
	AG 2.2.4 Software	1.263	3.591
	AG 2.3 ACQUISTO DI SERVIZI	248.396	115.794
	AG 2.3.1 Noleggio/Leasing	0	0
	AG 2.3.2 Servizi di contabilità e revisione legale dei conti	44.225	51.545
	AG 2.3.3 Consulenze	204.171	64.249
	AG.3 SPESE GENERALI	155.012	125.360
	AG 3.1 SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL FONDO	152.712	123.610
	AG 3.1.1 Locazione sede/i del Fondo	56.379	33.765
	AG 3.1.2 Utenze e servizi	77.026	69.211
	AG 3.1.3 Materiali di consumo	11.934	20.634
	AG 3.1.4 Spese per rappresentanza	7.373	0

	AG 3.2 SPESE ASSICURATIVE DEL FONDO	2.300	1.750
	AG 3.2.1 Assicurazioni per responsabilità civile della sede del Fondo	2.300	1.750
	AG 3.2.2 Assicurazione per responsabilità amministrativa del Fondo	0	0
	AG.4 IMPOSTE E TASSE	54.676	74.838
	AG 4: IMPOSTE E TASSE		
	AG 4.1 Imposte	54.604	74.838
	AG 4.2 Tasse	72	0
	AG5 ONERI FINANZIARI SULLE RISORSE EX. L. 388/2000	0	1.710
	AG5 ONERI FINANZIARI SULLE RISORSE EX. L. 388/2000	0	1.710
	AG 5.1 Oneri finanziari sulle risorse ex. L. 388/2000	0	1.710
	ATTIVITA' PROPEDEUTICHE (AP)	2.115.862	2.009.388
	AP.1 PERSONALE	1.667.164	1.284.376
	AP 1.1 PERSONALE DELLE SEDI NAZIONALI E DELLE EVENTUALI ARTICOLAZIONI TERRITORIALI DEL FONDO	1.250.713	1.093.337
	Dipendenti sede nazionale	1.250.713	1.093.337
	AP 1.1.1 Retribuzione del personale dipendente	885.231	786.491
	AP 1.1.2 Oneri del personale dipendente	320.043	265.464
	AP 1.1.3 Viaggi e trasferte del personale dipendente	45.439	41.382
	Dipendenti articolazioni territoriali	0	0
	AP 1.1.4 Retribuzione dei dipendenti delle articolazioni territoriali del Fondo (eventuali)	0	0
	AP 1.1.5 Oneri del personale dipendente delle articolazioni territoriali del Fondo (eventuali)	0	0
	AP 1.1.6 Viaggi e trasferte del personale dipendente delle articolazioni territoriali del Fondo (eventuali)	0	0
	AP 1.2 PERSONALE ESTERNO	416.451	191.039
	AP 1.2.1 Collaboratori	298.297	162.665
	AP 1.2.2 Oneri dei collaboratori	48.423	20.728
	AP 1.2.3 Viaggi e trasferte dei collaboratori	42.281	7.646
	AP 1.2.4 Incarichi professionali esterni	27.450	0

	AP 1.3 EVENTUALE QUOTA ECCEDENTE DEL COMPENSO DEL PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE/ COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	0	0
	AP 1.3.1 Compenso Presidente del Collegio Sindacale/dei Revisore dei conti	0	0
	AP 1.3.2 Oneri sul compenso del Presidente del Collegio Sindacale/dei Revisori dei conti	0	0
	AP.2 ACQUISTO DI BENI E DI SERVIZI	448.698	725.012
	AP2.1: ACQUISTO DI BENI	38.918	88.828
	AP 2.1.1 Mobili e arredi	16.172	56.837
	AP 2.1.2 Libri, riviste e volumi	22.746	0
	AP 2.1.3 Apparecchiature elettroniche	0	24.921
	AP 2.1.4 Software	0	7.070
	AP2.2: ACQUISTO DI SERVIZI	409.780	636.184
	AP 2.2.1 Noleggio/Leasing	0	0
	AP 2.2.2 Formazione dei Fondi	0	217.218
	AP 2.2.3 Pubblicità	299.934	175.385
	AP 2.2.4 Convegni, seminari, workshop	10.617	65.517
	AP 2.2.5 Servizi per l'analisi della domanda dei fabbisogni	0	0
	AP 2.2.6 Progettazione, implementazione e aggiornamento del sito WEB	0	12.900
	AP 2.2.7 Progettazione implementazione e aggiornamento del sistema informatico di valutazione, controllo e monitoraggio	0	154.347
	AP 2.2.8 Servizi di valutazione, selezione, controllo e monitoraggio dei progetti formativi	83.619	0
	AP 2.2.9 Servizi e strumenti di assistenza tecnica	9.266	817
	AP 2.2.10 Consulenze	6.344	10.000
	ATTIVITA' FINALIZZATE ALLA REALIZZAZIONE DEI PIANI FORMATIVI (AF)	16.885.721	25.380.714
	AF1.1: ATTIVITA' FORMATIVE	16.885.721	25.380.714
	AF 1.1.1 Attività formative aziendali	1.451.034	1.671.558
	AF 1.1.2 Attività formative territoriali	15.434.687	23.709.156
	AF 1.1.3 Attività formative settoriali	0	0
	AF 1.1.4 Attività formative individuali	0	0
	TOTALE COSTI	20.479.367	29.093.158

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019

La regolamentazione normativa dei Fondi interprofessionali per la formazione continua in essere non prevede uno schema tipico per la redazione del bilancio annuale.

Fino alla trasmissione da parte di ANPAL, in data 28 gennaio 2019, delle *“Istruzioni Operative sul Rendiconto finanziario per cassa: dettaglio delle voci di entrata e uscita ammissibili”*, successivamente revisionate in data 31 maggio 2019, l’unico documento di rendicontazione proposto dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali era stato lo “schema di rendiconto”, contenuto nella circolare n. 36 emessa dalla Direzione Generale per le politiche e per l’orientamento e la formazione in data 6 marzo 2006, dal titolo *“Fondi Paritetici Interprofessionali per la Formazione Continua - Note esplicative per la redazione del modello di rendiconto spese relativo all’utilizzo delle risorse di start-up”*.

In considerazione di ciò, delle peculiarità delle attività svolte dal Fondo e delle necessità di rappresentazione richieste dagli *stakeholder*, gli amministratori nella redazione dei Bilanci degli esercizi precedenti hanno applicato un “criterio di cassa”, in luogo del criterio contabile della competenza economica, e ritenuto necessario plasmare il modello di bilancio, nella parte riferita al conto economico, allo schema di rendiconto proposto dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, per mezzo del citato documento emesso in data 6 marzo 2006 dalla Direzione Generale per le politiche e per l’orientamento e la formazione.

Tale impostazione resa necessaria al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione del Fondo, in considerazione della normativa di rendicontazione e di ammissibilità degli oneri dallo stesso sostenibili non ha influenzato la rappresentazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico del Fondo, anzi ha consentito di uniformare la stessa sulla base di quanto previsto dall’ente vigilante – Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per il tramite di ANPAL – Agenzia Nazionale Politiche Attive del Lavoro.

Nella redazione del presente bilancio gli amministratori hanno provveduto ad adeguare i criteri di redazione alle citate *“Istruzioni Operative sul Rendiconto finanziario per cassa: dettaglio delle voci di entrata e uscita ammissibili”*, procedendo anche alla riclassificazione in tal senso dei dati del precedente bilancio, allo scopo di facilitarne la comparazione.

Il presente Fascicolo di Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2019 è costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa. Quale allegato alla Nota viene presentato lo schema di *Rendiconto finanziario per cassa* redatto sulla base delle *“Istruzioni Operative sul Rendiconto finanziario per cassa: dettaglio delle voci di entrata e uscita ammissibili”* trasmesse dall’ANPAL in data 28 gennaio 2019 così come revisionato in data 31 maggio 2019.

La redazione del presente bilancio ha seguito i criteri di seguito esplicitati (paragrafo “Criteri di redazione”).

ATTIVITÀ DELL'ENTE

L'ente "FORMAZIENDA – Fondo paritetico interprofessionale per la formazione continua" non ha fini di lucro ed opera a favore delle imprese aderenti, nonché dei relativi dipendenti, dei settori economici del commercio, turismo, servizi, professioni e piccola e media impresa in una logica di relazioni sindacali ispirata alla qualificazione professionale, allo sviluppo occupazionale ed alla competitività imprenditoriale nel quadro delle politiche stabilite dai contratti collettivi sottoscritti e/o firmati per adesione.

Il Fondo promuove e finanzia – secondo le modalità fissate dall'art. 118 della legge n. 388 del 2000 e successive modificazioni ed integrazioni – piani formativi aziendali, territoriali settoriali e individuali, concordati tra le Parti sociali, in coerenza con la programmazione regionale e con le funzioni di indirizzo attribuite in materia al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

All'interno di "FORMAZIENDA" è stata istituita una apposita sezione riservata alla formazione dei dirigenti, finalizzata ad accogliere la specifica contribuzione.

CRITERI DI REDAZIONE

Il bilancio di esercizio è stato redatto tenendo in considerazione le particolarità dell'attività del Fondo, sulla base delle previsioni del Codice Civile, alla luce delle circolari emanate dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e tenuto conto delle circolari e delle note emanate nell'anno 2018 e 2019 dall'ente vigilante Anpal, Agenzia Nazionale per le Politiche Attive del Lavoro.

I criteri di valutazione più significativi adottati per la redazione del bilancio di esercizio, indicati nei punti seguenti, si poggiano:

- sulle prescrizioni fornite da Anpal nei documenti denominati "*Istruzioni Operative sul Rendiconto finanziario per cassa: dettaglio delle voci di entrata e uscita*", trasmesso al Fondo in data 28 gennaio 2019 con nota n. 0000904 e la successiva revisione trasmessa al Fondo in data 31 maggio 2019 con nota n. 0007141, contenente informazioni utili ai fini della redazione del *Rendiconto finanziario per cassa* del Fondo;
- sulle indicazioni fornite dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali nella *Circolare n. 36 del 18 novembre 2003* e dalla Nota emessa dalla Direzione Generale per le politiche e per l'orientamento e la formazione dello stesso Ministero in data 6 marzo 2006, anche se emesse in riferimento alla gestione e rendicontazione delle cosiddette risorse di "Start Up", assegnate ai Fondi nel periodo 2001-2007;
- sulle specifiche definizioni delle voci che compongono le macro-categorie in uscita, così come declinate nel *Regolamento generale di organizzazione, gestione, rendicontazione e controllo del Fondo Formazienda*, approvato da Anpal con Decreto n. 351 del 30 luglio 2019.

Nella redazione del Fascicolo di Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2019 gli amministratori hanno applicato il “criterio di cassa”, in luogo del criterio contabile della competenza economica, e ritenuto necessario plasmare il modello di bilancio, nella parte riferita al Conto Economico, delle “*Istruzioni Operative sul Rendiconto finanziario per cassa: dettaglio delle voci di entrata e uscita ammissibili*”, emesse da ANPAL in data 28 gennaio 2019 successivamente revisionate in data 31 maggio 2019. Alla luce dell’emanazione delle citate Istruzioni Operative su Rendiconto finanziario per cassa, gli amministratori hanno ritenuto che tale nuova impostazione fornisca una rappresentazione veritiera e corretta della situazione del Fondo, in considerazione della normativa di rendicontazione e di ammissibilità degli oneri dallo stesso sostenibili; pertanto derogando al principio della continuità con gli esercizi precedenti hanno provveduto a modificare i criteri adeguandoli alla nuova regolamentazione introdotta.

La variazione dei criteri in parola ha reso necessaria la riclassificazione del bilancio 2018 ai fini della comparabilità e prodotto effetti rettificativi sulle aperture dei saldi di bilancio 2018. Le rettifiche applicate alle aperture dei saldi 2018, in conformità con il Rendiconto finanziario per cassa, allegato al Bilancio 2018 sono sintetizzate nella tabella sotto riportata denominata “Effetti della variazione dei criteri applicati”. Dette rettifiche hanno manifestato i loro effetti sui Fondi di Dotazione per attività di scopo.

Con riferimento allo Stato Patrimoniale si è, invece, fatto riferimento allo schema indicato dal codice civile, per quanto relativo ai bilanci in forma abbreviata, adattandolo nella rappresentazione dei Fondi Dotazione per attività di scopo a quanto richiesto nelle dette note Anpal.

Pertanto, per la redazione del Fascicolo di bilancio di esercizio dell’anno 2019 gli amministratori hanno:

- applicato il criterio di cassa e proceduto alla riclassificazione dei dati 2018 ponendoli in linea con il Rendiconto finanziario per cassa 2018, già redatto secondo le vigenti “*Istruzioni Operative sul Rendiconto finanziario per cassa: dettaglio delle voci di entrata e uscita ammissibili*” per consentire la confrontabilità dei dati indicati per le due annualità 2018 e 2019;
- allegato alla Nota Integrativa il *Rendiconto finanziario per cassa* redatto sulla base delle vigenti “*Istruzioni Operative sul Rendiconto finanziario per cassa: dettaglio delle voci di entrata e uscita ammissibili*” emanate dall’ANPAL.

In conseguenza delle descritte modifiche dello schema di bilancio la presente nota integrativa è redatta fornendo le note informative ritenute dagli amministratori necessarie a meglio rappresentare la situazione patrimoniale, economica e finanziaria del Fondo, tenendo altresì in considerazione, laddove applicabili, le indicazioni della normativa civilistica.

EFFETTI DELLA VARIAZIONE DEI CRITERI APPLICATI		
Descrizione conto	Dare	Avere
Disponibilità liquide da Fondo Gestione	279.687,10	
F/AMM LIC. D'USO SOF. A TEM. IND		137,86
F/AMM MARCHI DI FABBRICA E COMM.		806,32
F/AMM. LAV. STR. SU BENI DI TERZ		259.799,88
F/AMM MACCH. ELETTRON. D'UFF.		16.990,81
F/AMM. ARREDAMENTO		1.952,23
Disponibilità liquide da Fondo Propedeutiche	42.191,31	
F/AMM LIC. D'USO SOF. A TEMP.DET		4.293,91
F/AMM MACCH. ELETTRON. D'UFF.		5.346,11
F/AMM. ARREDAMENTO		32.551,29
RATEI PASSIVI dipendenti 2018	25.816,35	
Disponibilità liquide da Fondo Gestione		1.087,76
Disponibilità liquide da Fondo Propedeutiche		24.728,59
LIC.ZA D'USO SOFTWARE TEMPO DET.	749,08	
F/AMM LIC. D'USO SOF. A TEMP.DET		749,08
RATEI PASSIVI dipendenti fino al 2017	100.169,96	
Disponibilità liquide CFS ante 2019 impegnate		100.169,96
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	5.180,00	
Disponibilità liquide CFS ante 2019 impegnate		5.180,00
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo		3.440,40
Disponibilità liquide CFS ante 2019 impegnate	3.440,40	

CRITERI DI VALUTAZIONE PIÙ SIGNIFICATIVI ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed imputate a costo ammortizzandole interamente alla data di acquisizione, a partire dall'esercizio in corso in ottemperanza delle novità introdotte da ANPAL con le *Istruzioni Operative sul Rendiconto finanziario per cassa*.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante (speciali, generali o di settore). Il costo delle immobilizzazioni materiali è imputato interamente all'esercizio ammortizzandole interamente alla data di acquisizione, in ottemperanza delle novità introdotte da ANPAL con le *Istruzioni Operative sul Rendiconto finanziario per cassa*. Già nell'esercizio 2018 si era provveduto ad imputare interamente il costo all'esercizio, procedendo con l'ammortamento integrale del valore iscritto in fase di acquisto, al fine di adeguarsi alle nuove disposizioni dell'ANPAL che hanno indirizzato verso un rigoroso criterio di cassa da applicarsi anche sulla voce in parola.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono stati iscritti nel presente Bilancio per il medesimo importo per il quale sono stati iscritti nella contabilità societaria, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Imposte e tasse

Le imposte dell'esercizio sono rilevate contabilmente secondo il principio di cassa e quindi esclusivamente al momento della manifestazione numeraria, indipendentemente che si tratti di saldi o di acconti.

L'Ente svolge esclusivamente attività istituzionale, per questa ragione non determina un reddito d'impresa imponibile ai fini IRES, mentre ai fini IRAP si rendono applicabili le norme tipiche degli enti non commerciali, pertanto la stessa viene calcolata con il "metodo retributivo" sui redditi di lavoro dipendente e assimilati.

Ricavi

I ricavi riferiscono ai contributi in conto esercizio stanziati dal Fondo a copertura dei costi riferiti alle classi di attività svolte e rinvenienti dal gettito INPS che assicura e finanzia le attività svolte dal Fondo.

A tale riguardo si informa che il Fondo si è dotato di un regolamento interno che prevede le seguenti percentuali di utilizzo dei contributi provenienti dall'INPS:

- 6% a copertura degli oneri riferiti alle Attività di gestione;
- 24% a copertura degli oneri riferiti alle Attività propedeutiche;
- 70% a copertura degli oneri riferiti alle Attività finalizzate alla realizzazione di piani formativi.

Interessi attivi di conto corrente

Gli interessi attivi netti di conto corrente, maturati sulle somme lasciate in deposito presso gli istituti di credito contabilizzati nell'apposita sezione dello Stato Patrimoniale alla Macro-categoria C "Saldo positivo tra proventi e oneri finanziari ex L.388/00" sono stati riversati alla chiusura dell'esercizio nelle risorse CFS libere da destinarsi all'attività formativa nell'anno successivo.

Costi

Come precedentemente evidenziato il conto economico è stato strutturato sulla base delle prescrizioni fornite da Anpal nel vigente documento denominato "*Istruzioni Operative sul Rendiconto finanziario per cassa: dettaglio delle voci di entrata e uscita*"; delle indicazioni fornite dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali nella Circolare n. 36/2003 e indicazioni fornite dalla Direzione Generale per le politiche e per l'orientamento e la formazione dello stesso Ministero nel documento del 6 marzo 2006. Di seguito il dettaglio dei criteri di iscrizione delle spese specifiche evidenziate a conto economico.

» ATTIVITA' DI GESTIONE

Le spese afferenti all'attività di gestione sono mantenute dal Fondo entro le quote definite nel Decreto Interministeriale n. 307/VI/2009 del 17 dicembre 2009, emanato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Per quanto attiene la composizione delle stesse, si rimanda a quanto definito nel *Regolamento generale di organizzazione, gestione, rendicontazione e controllo del Fondo Formazienda*, approvato da Anpal con Decreto n. 351 del 30 luglio 2019, paragrafo 3.2 - Descrizione delle categorie di uscita - lettera A. Attività di gestione (AG) - redatto dal Fondo in coerenza con le disposizioni contenute nella Circolare n. 1 del 10 aprile 2018 di Anpal (paragrafo 4 - Regolamento generale di organizzazione, gestione, rendicontazione e controllo del Fondo) e consultabile al link: <https://www.formazienda.com/wp-content/uploads/2019/07/Testo-del-Regolamento.pdf>.

» ATTIVITA' PROPEDEUTICHE

Per quanto attiene la composizione delle spese sostenute per lo svolgimento di attività propedeutiche, si rimanda a quanto definito nel *Regolamento generale di organizzazione, gestione, rendicontazione e controllo del Fondo Formazienda*, approvato da Anpal con Decreto n. 351 del 30 luglio 2019, paragrafo 3.2 - Descrizione delle categorie di uscita - lettera B. Attività propedeutiche (AP) - redatto dal Fondo in coerenza con le disposizioni contenute nella Circolare n. 1 del 10 aprile 2018 di Anpal (paragrafo 4 - Regolamento generale di organizzazione, gestione, rendicontazione e controllo del Fondo) e consultabile al link:<https://www.formazienda.com/wp-content/uploads/2019/07/Testo-del-Regolamento.pdf>.

» ATTIVITA' FINALIZZATE ALLA REALIZZAZIONE DEI PIANI FORMATIVI

Per quanto attiene la composizione delle spese sostenute per lo svolgimento di attività formative, si rimanda a quanto definito nel *Regolamento generale di organizzazione, gestione, rendicontazione e controllo del Fondo Formazienda*, approvato da Anpal con Decreto n. 351 del 30 luglio 2019, paragrafo 3.2.2 - Modalità di distribuzione delle risorse per le attività formative - redatto dal Fondo in coerenza con le disposizioni contenute nella Circolare n. 1 del 10 aprile 2018 di Anpal (paragrafo 4 - Regolamento generale di organizzazione, gestione, rendicontazione e controllo del Fondo) e consultabile al link:<https://www.formazienda.com/wp-content/uploads/2019/07/Testo-del-Regolamento.pdf> - in cui sono espressi gli strumenti di finanziamento utilizzati dal Fondo per la redistribuzione dei finanziamenti di piani formativi alle imprese aderenti.

Poiché le iniziative formative possono essere realizzate a livello aziendale, territoriale, settoriale, individuale, nel rendiconto finanziario si espongono raggruppati come segue:

1 - Attività formative aziendali

Rientrano in tale categoria le spese sostenute per iniziative formative presentate a finanziamento dalle singole aziende; nella voce confluiscono le singole attività formative aziendale e l'importo totale delle spese rendicontate e riconosciute all'azienda a seguito delle verifiche amministrativo-contabili effettuate a cura del Fondo o i relativi acconti debitamente garantiti.

2 - Attività formative territoriali

Rientrano in tale categoria le spese sostenute per iniziative formative presentate a finanziamento da un soggetto attuatore - ovvero il soggetto proponente e gestore del Piano Formativo ed incaricato dalle imprese per la gestione dello stesso - e che coinvolgono un numero di aziende localizzate in un determinato territorio; nella voce confluiscono le attività formative territoriali relative al singolo Piano Formativo e l'importo totale delle spese rendicontate e riconosciute all'ente finanziato a seguito delle verifiche amministrativo-contabili effettuate a cura del Fondo o i relativi acconti debitamente garantiti.

3 - Attività formative settoriali

Rientrano in tale categoria le spese sostenute per iniziative formative presentate a finanziamento da un soggetto attuatore - ovvero il soggetto proponente e gestore del Piano Formativo ed incaricato dalle imprese per la gestione dello stesso - e che coinvolgono un numero di aziende appartenenti ad un determinato settore; nella voce confluiscono le attività formative settoriali relative al singolo Piano Formativo e l'importo totale delle spese rendicontate e riconosciute all'ente finanziato a seguito delle verifiche amministrativo-contabili effettuate a cura del Fondo o i relativi acconti debitamente garantiti.

4 - Attività formative individuali

Rientrano in tale categoria le spese sostenute per iniziative formative presentate a finanziamento dal singolo lavoratore; nella voce confluiscono le attività formative individuali relative al singolo Piano Formativo e l'importo totale delle spese rendicontate e riconosciute al lavoratore finanziato a seguito delle verifiche amministrativo-contabili effettuate a cura del Fondo o i relativi acconti debitamente garantiti.

ALTRE INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Come già anticipato nella parte iniziale della presente nota integrativa, allo scopo di meglio rappresentare la situazione economica del Fondo ai propri *stakeholders* consentendo la comparazione con l'anno precedente, gli amministratori hanno plasmato lo schema di bilancio, nella parte riferita al conto economico, allo schema di rendiconto finanziario rappresentato nelle prescrizioni fornite da Anpal nel vigente documento denominato “*Istruzioni Operative sul Rendiconto finanziario per cassa: dettaglio delle voci di entrata e uscita*”, procedendo anche alla riclassificazione del Bilancio 2018.

Nella redazione del conto economico gli amministratori hanno stanziato alla voce *Contributi per coperture* le quantità di risorse, incassate dall'Inps e da altri Fondi interprofessionali (per la cosiddetta portabilità), necessari a fornire l'integrale copertura delle spese riferite alle attività di gestione, alle attività propedeutiche e alle attività finalizzate alla realizzazione di piani formativi.

Tale operazione, per ciò che concerne la copertura delle attività finalizzate alla relazione di piani formativi avviene con una logica “*first in first out*” (il primo entrato è il primo ad uscire), ovvero i fondi che vengono utilizzati a copertura delle attività dell'esercizio sono i fondi incassati nell'esercizio più remoto, ed ancora disponibili.

Il Fondo non svolge alcuna attività commerciale e non è provvisto di partita I.V.A.; è equiparato a tutti gli effetti ad un consumatore finale e l'imposta sul valore aggiunto assolta sull'acquisto di beni e servizi è posta ad incremento del costo sostenuto.

RICAVI E PROFITTI

Contributi in conto copertura attività di gestione euro 1.477.784

Nel corso del 2019 le spese rendicontate per attività di gestione sono risultate inferiori rispetto alla quota di gettito incassato dal Fondo destinabile alla copertura di tali spese che complessivamente per l'esercizio ammontano a euro 2.213.616. La differenza tra le risorse disponibili e quelle effettivamente utilizzate, ammontante a euro 735.832 sarà riversata a favore del fondo “disponibilità liquide CFS anni precedenti libere” all'inizio dell'esercizio 2020, così come indicato nella nota del MLPS n. 0007670 del 23 dicembre 2014 e nelle “*Istruzioni Operative sul Rendiconto finanziario per cassa: dettaglio delle voci di entrata e uscita*”.

Contributi in conto copertura attività propedeutiche euro 2.115.862

Nel corso del 2019 le spese per attività propedeutiche sono risultate inferiori rispetto alla quota di gettito incassato dal Fondo destinabile alla copertura di tali spese che complessivamente per l'esercizio ammontano a euro 8.259.168. Nel corso del 2019 il Consiglio di Amministrazione ha provveduto a riversare euro 3.100.000 delle risorse disponibili per la copertura delle spese per attività propedeutiche a favore del conto “Disponibilità liquide CFS da destinarsi”

incrementando così la dotazione di risorse a sostegno dell'attività formativa. La differenza tra le risorse disponibili al netto di quelle già destinate e quelle effettivamente utilizzate, ammontante a euro 3.043.307 sarà riversata a favore del fondo "disponibilità liquide CFS anni precedenti libere" all'inizio dell'esercizio 2020, così come indicato nella nota del MLPS n. 0007670 del 23 dicembre 2014 e nelle "Istruzioni Operative sul Rendiconto finanziario per cassa: dettaglio delle voci di entrata e uscita".

Contributi in conto copertura attività formative euro 16.885.721

Nel corso del 2019 le spese in conto attività formative sono ammontate a complessivi euro 16.885.721. In considerazione della logica "first in first out", precedentemente rappresentata e del nuovo impianto di bilancio che prevede l'accantonamento degli impegni per ogni strumento formativo emanato a partire dal 2019, a copertura di tale importo sono stati utilizzati i fondi residui al 31 dicembre 2018 nel modo seguente: "attività di gestione 2018" per euro 286.603; "attività propedeutiche 2018" per euro 5.949.248; "attività per piani formativi CFS 2018" euro 8.207.870; "attività per piani formativi CFI 2018" euro 1.294.084; "attività per piani formativi CFR 2018" euro 610.941.

A copertura dell'attività formativa CFS messa a bando nel 2019 dal Fondo sono stati utilizzati euro 6.772.825 del gettito incassato nel 2019 per le attività finalizzate alla realizzazione dei piani formativi sul Conto di Sistema. Il gettito complessivo incassato dal Fondo nel 2019 destinabile ad attività formativa (CFS, CFI e CFR) ammonta a euro 26.420.972.

Al 31 dicembre 2019 residuano fondi:

- destinati ad attività finalizzate alla realizzazione di piani formativi sul Conto Individuale (CFI) per euro 7.491.890 suddivisi in euro 5.532.130 residui anni precedenti e euro 1.959.760 anno corrente;
- destinati ad attività finalizzate alla realizzazione di piani formativi sul Conto di Rete (CFR) per euro 4.429.263 suddivisi in euro 1.904.931 residui anni precedenti e euro 2.524.332 anno corrente;
- destinati ad attività finalizzate alla realizzazione di piani formativi sul Conto di Sistema (CFS) per euro 20.421.815 suddivisi in euro 2.349.482 residui anni precedenti e euro 18.072.333 anno corrente;

Delle risorse a disposizione per le attività finalizzate alla realizzazione di piani formativi sul Conto di Sistema (CFS) alla chiusura dell'esercizio risultavano impegnati euro 17.524.082.

All'inizio del 2020 i fondi destinati ad attività finalizzate alla realizzazione di piani formativi sul Conto di Sistema (CFS) aumenteranno a euro 24.201.041 per effetto del citato riversamento delle eccedenze di risorse per attività di gestione per euro 735.832 e per attività propedeutiche per euro 3.043.307 rilevate nell'esercizio.

COSTI E SPESE

Tra le spese correlate alle **attività di gestione**, ammontanti complessivamente a euro 1.477.784; si ritiene opportuno rappresentare le specifiche di seguito descritte riferite ad alcune delle categorie di spesa evidenziate in bilancio.

Compensi spettanti agli Organi Statutari euro 469.981

Il dettaglio è riportato nella tabella seguente.

Categoria	Compensi	Indennità	Oneri ed accessori di legge	Totali
Amministratori	336.000		62.899	398.899
Sindaci	47.023	9.000	15.059	71.082
Totale	383.023	9.000	77.958	469.981

Le spese relative al Presidente del Collegio Sindacale sono state interamente imputate nelle spese di gestione.

Personale dipendente del Fondo euro 319.739

A tale voce è stato imputato il costo del personale impiegato nelle diverse aree funzionali del Fondo per lo svolgimento di attività di gestione, ripartite forfettariamente nelle seguenti misure:

- 70% del costo della Direzione;
- 100% del costo dell'area Amministrazione;
- 50% del costo dell'area Legale;
- 20% del costo del Coordinamento aree/Vice Direzione.

Si precisa che le quote restanti sono state imputate alle spese per attività propedeutiche.

Tale ripartizione risulta coerente con l'effettiva attività svolta dal personale impiegato e con quanto previsto nel bilancio preventivo anno 2019.

Di seguito il riparto del costo del personale impiegato nelle diverse aree funzionali del Fondo per lo svolgimento di attività di gestione:

- Area Amministrazione euro 50.339;
- Area Legale euro 49.236;
- Area Vice Direzione euro 18.854;
- Direzione euro 201.309.

Personale esterno del Fondo euro 101.298

A tale voce sono stati imputati:

- compensi corrisposti al Comitato di indirizzo strategico il cui onere complessivo ammonta a euro 47.758;

- compensi all'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. N. 231/2001 il cui onere complessivo ammonta a euro 24.313;
- compensi per incarichi professionali esterni occasionali il cui onere complessivo ammonta ad euro 21.776;
- costi di viaggi e trasferte del personale esterno per complessivi euro 7.451.

Esecuzione di lavori euro 43.886

A tale voce sono stati imputati:

- Spese tecniche per progettazione lavori per opere di adeguamento dell'immobile affittato a Roma in Via Lucrezio Caro n. 67 euro 4.885;
- Costi per l'esecuzione dei lavori per opere di adeguamento dell'immobile affittato a Roma in Via Lucrezio Caro n. 67 euro 39.001.

Acquisto di beni (materiali e immateriali) euro 17.461

A tale voce sono stati imputati:

- l'acquisto di mobili e arredi euro 14.435;
- la manutenzione alle apparecchiature elettroniche euro 1.763;
- l'acquisto di software euro 1.263.

Tra le spese correlate alle **attività propedeutiche**, che ammontano complessivamente a euro 2.115.862, si ritiene opportuno rappresentare le specifiche di seguito descritte riferite ad alcune delle categorie di spesa evidenziate in bilancio.

Personale dipendente del Fondo euro 1.250.713

Il costo dei dipendenti del fondo non già imputati alle spese di gestione è così rappresentato:

- Area Comunicazione euro 256.750;
- Area Segreteria euro 86.414;
- Area Assistenza Tecnica euro 263.403;
- Area Formazione euro 194.143;
- Area I.T.& C. euro 248.750;
- Area Legale euro 48.625;
- Area Vice Direzione euro 75.652;
- Direzione euro 76.975.

Acquisto di beni (materiali e immateriali) euro 38.918

A tale voce sono stati imputati:

- l'acquisto di mobili e arredi euro 16.172;
- l'acquisto di libri, riviste, volumi (banca dati) euro 22.746.

I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Nelle Tabelle riportate nelle pagine seguenti vengono messi in evidenza i movimenti subiti dalle immobilizzazioni.

Nelle tabelle che seguono è data evidenza dell'integrale incidenza a conto economico dell'anno dei costi riferiti alle immobilizzazioni che avviene mediante l'ammortamento al 100% del valore del bene acquisito.

Viene data inoltre fornita l'indicazione delle scritture di rettifica che si sono rese necessarie, in ottemperanza alle vigenti *"Istruzioni Operative sul Rendiconto finanziario per cassa: dettaglio delle voci di entrata e uscita"* emesse da ANPAL, al fine di azzerare i residui non ammortizzati iscritti nel Bilancio al 31.12.2018.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Voci di bilancio	Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio		Movimenti di rettifica per passaggio al criterio di cassa	Movimenti dell'esercizio			Saldi di bilancio
	Costo	Ammortamenti		Acquisizioni	Alienazioni	Ammortamenti	
Licenze uso software tempo indeterminato	4.949	4.811	138				0
Banca Dati				22.746		22.746	0
Marchio	1.210	404	806				0
Lavori straordinari su beni di terzi	444.595	184.795	259.800	43.886		43.886	0
Licenze uso software tempo determinato	11.210	6.166	5.044	735		735	0
Totale	461.964	196.176	265.788	67.367	0	67.367	0

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Voci di bilancio	Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio		Movimenti di rettifica per passaggio al criterio di cassa	Movimenti dell'esercizio			Saldi di bilancio
	Costo	Ammortamenti		Acquisizioni	Alienazioni	Ammortamenti	
Impianti generici	5.994	5.994					0
Attrezzature varie e minute (< 516,46€)	2.114	2.114					0
Macchine elettromecc. Ufficio	136.163	113.826	22.337				0
Macchine elettromecc. Ufficio	111.362	76.859	34.503	30.607		30.607	0
Totale	255.633	198.793	56.840	30.607	0	30.607	0

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie

Voci di bilancio	Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio				Movimenti dell'esercizio			Movimenti in sede di valutazioni di fine esercizio			Altre	Saldi di bilancio
	Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	Costo	Riclassificazioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni		
Deposito cauzionale locazione immobile Via Olivetti n. 13/15 a Crema	10.000											10.000
Deposito cauzionale locazione immobile Via Lucrezio Caro n. 67 a Roma					45.000							45.000
Totale	10.000				45.000							55.000

L'immobilizzazione finanziaria ammontante a euro 55.000 si riferisce alle cauzioni versate alle società proprietarie degli immobili, così come individuati in tabella, a seguito della stipula dei contratti di locazione immobiliare con le stesse.

I contributi incassati dai Fondi Interprofessionali nell'ambito della mobilità in entrata ammontano complessivamente ad euro 296.966, mentre i contributi trasferiti ad altri Fondi Interprofessionali nell'ambito della mobilità in uscita sono pari a 745.349.

Poiché il saldo algebrico della mobilità in entrata e in uscita risulta essere negativo, sulla base del regolamento interno del Fondo, ed in ottemperanza alle normative vigenti, tali risorse non hanno concorso in alcun modo al computo per il calcolo dei limiti previsti per le spese di gestione e propedeutiche.

Le eccedenze di dotazione rispetto alle spese effettivamente sostenute per Attività di gestione e per Attività propedeutiche vengono riversate, all'inizio dell'esercizio successivo, nei fondi per Attività finalizzate alla realizzazione di piani formativi.

In merito ai fondi relativi alle attività finalizzate alla realizzazione dei piani formativi si evidenzia che gli utilizzi seguono la logica "first in first out" (il primo entrato è il primo ad uscire) cioè i fondi che vengono utilizzati a copertura delle attività dell'esercizio sono i fondi incassati nell'esercizio più remoto, ed ancora disponibili.

Tabella di movimentazione dei Fondi per attività di scopo

Tabella di movimentazione dei Fondi per attività di scopo										
Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Riversamenti a inizio anno a favore della formazione	Re-implementatione per attività non riconosciute anni precedenti (*)	Incrementi 2019	Utilizzo 2019 (**)	Riversamenti 2019 a favore della formazione	Flussi fra fondi per gestione scaduti CFI, chiusura CFI/CFR e costituzioni CFR	Varie (***)	Mobilità in entrata e uscita	Saldo al 31.12.2019
Fondo Attività di gestione	286.603	-286.603	0	2.213.616	-1.477.784	0	0	0	0	735.832
Fondo Attività propedeutiche	5.949.248	-5.949.248	0	8.259.169	-2.115.862	-3.100.000	0	0	0	3.043.307
Totale Fondo Attività finalizzate alla realizzazione di piani formativi (di seguito dettaglio)	13.283.716	6.235.851	260.214	26.420.972	-16.885.721	3.100.000	0	376.320	-448.384	32.342.968
Totale generale	19.519.567	0	260.214	36.893.757	-20.479.367	0	0	376.320	-448.384	36.122.107

(*) *Gli importi relativi alla Re-implementatione per attività non riconosciute negli anni precedenti derivano dalla restituzione di acconti per piani formativi non conclusi.*

(**) *Gli utilizzi seguono la logica "first in first out" (il primo entrato è il primo ad uscire) cioè i fondi che vengono utilizzati a copertura delle attività dell'esercizio sono i fondi incassati nell'esercizio più remoto, ed ancora disponibili.*

(***) *Nella colonna varie sono riportati il saldo positivo tra proventi e oneri finanziari ex L. 388/00 per euro 11.450, gli interessi attivi sulle risorse recuperate ex L. 388/00 per euro 1.665 e euro 363.205 relativi a rinunce da parte di soggetti attuatori.*

Tabella di dettaglio della movimentazione dei Fondi per attività formative (CFS-CFI-CFR)										
Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Riversamenti a inizio anno a favore della formazione	Re-implementazione per attività non riconosciute anni precedenti (*)	Incrementi 2019	Utilizzo 2019 (**)	Riversamenti 2019 a favore della formazione	Flussi fra fondi per gestione scaduti CFI, chiusura CFI/CFR e costituzioni CFR	Varie (***)	Mobilità in entrata e uscita	Saldo al 31.12.2019
Totale Fondo Attività finalizzate alla realizzazione di piani formativi (di seguito dettaglio)	13.283.716	6.235.851	260.214	26.420.972	-16.885.721	3.100.000	0	376.320	-448.384	32.342.968
<i>CFS</i>	3.958.297	6.235.851	243.546	21.649.852	-14.980.696	3.100.000	261.366	376.320	-422.721	20.421.815
<i>CFI</i>	6.819.584		6.630	3.138.045	-1.294.084		-1.136.465		-41.821	7.491.889
<i>CFR</i>	2.505.835		10.038	1.633.075	-610.941		875.099		16.158	4.429.264

(*) Gli importi relativi alla Re-implementazione per attività non riconosciute negli anni precedenti derivano dalla restituzione di acconti per piani formativi non conclusi.

(**) Gli utilizzi seguono la logica "first in first out" (il primo entrato è il primo ad uscire) cioè i fondi che vengono utilizzati a copertura delle attività dell'esercizio sono i fondi incassati nell'esercizio più remoto, ed ancora disponibili.

(***) Nella colonna varie sono riportati il saldo positivo tra proventi e oneri finanziari ex L. 388/00 per euro 11.450, gli interessi attivi sulle risorse recuperate ex L. 388/00 per euro 1.665 ed euro 363.205 relativi a rinunce da parte di soggetti attuatori.

La consistenza al 31 dicembre 2019 del **Fondo per attività di gestione**, è pari ad euro 735.832. La voce in parola, la cui consistenza 2018 era pari a 286.603, ha registrato nell'esercizio le seguenti movimentazioni:

- riversamento a favore dei fondi da impegnare per attività formative sul conto di sistema del saldo al 31 dicembre 2018, pari a euro 286.603, in osservanza alla vigente normativa;
- incremento per euro 2.213.616 determinato dalla quota parte (pari all'6%) del gettito incassato dall'INPS;
- decremento per copertura degli oneri sostenuti per le attività di gestione nel corso dell'esercizio 2019 pari a euro 1.477.784.

La consistenza al 31 dicembre 2019 del **Fondo per attività propedeutiche**, ammonta a euro 3.043.307.

La voce in parola, la cui consistenza 2018 risultava pari a euro 5.949.248, ha registrato nell'esercizio le seguenti movimentazioni:

- riversamento a favore dei fondi da impegnare per attività formative sul conto di sistema del saldo al 31 dicembre 2018, pari a euro 5.949.248, in osservanza alla vigente normativa;
- incremento per euro 8.259.169 determinato dalla quota parte (pari al 24%) del gettito incassato dall'INPS;
- decremento pari ad euro 3.100.00 per riversamento delle risorse a favore dei fondi da impegnare per attività formative sul conto di sistema così come deliberato dal Consiglio di amministrazione nel corso del 2019;
- decremento per la copertura degli oneri sostenuti per le attività propedeutiche nel corso dell'esercizio 2019 pari a euro 2.115.862.

La consistenza al 31 dicembre 2019 del **Fondo per Attività finalizzate alla realizzazione di piani formativi**, ammonta a euro 32.342.968.

La voce in parola, la cui consistenza 2018 ammontava a euro 13.283.716, ha registrato nell'esercizio le seguenti movimentazioni:

- destinazione del saldo al 31 dicembre 2018 del Fondo per attività di gestione, pari a euro 286.603, in osservanza alla vigente normativa;
- destinazione del saldo al 31 dicembre 2018 del Fondo per attività propedeutiche, pari a euro 5.949.248, in osservanza alla vigente normativa;
- destinazione a questo fondo della restituzione di acconti per piani formativi non conclusi o per costi non riconosciuti in rendicontazione pari a euro 260.214;
- incremento per euro 26.420.972 determinato dalla quota parte (pari al 70%) del gettito incassato dall'INPS;
- decremento pari ad euro 448.384 determinato dal saldo algebrico negativo fra mobilità in entrata e in uscita;

- incremento pari ad euro 3.100.00 per accredito delle risorse sottratte all'attività propedeutica e destinate a favore dei fondi da impegnare per attività formative sul conto di sistema così come deliberato dal Consiglio di amministrazione nel corso del 2019;
- incremento pari ad euro 376.320 determinato dal saldo positivo tra proventi e oneri finanziari ex L. 388/00 per euro 11.450, dagli interessi attivi sulle risorse recuperate ex L. 388/00 per euro 1.665 e dalle rinunce da parte di soggetti attuatori per euro 363.205;
- decremento per la copertura degli oneri sostenuti per le attività formative nel corso dell'esercizio 2019 pari a euro 16.885.721.

D) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato:

Valore di inizio esercizio	244.665
Accantonamento dell'esercizio	75.459
Utilizzi dell'esercizio	(25.745)
Altre variazioni	
Valore di fine esercizio	294.379

E) Il totale dei debiti ammonta a euro 201.622. Il dettaglio della voce è puntualmente rappresentato nello schema di bilancio.

Tra le voci che compongono i debiti si ritiene opportuno produrre precisazioni in merito alla voce fondo welfare.

Il fondo welfare è stato costituito all'esito della sottoscrizione del contratto di lavoro aziendale con i dipendenti del Fondo, che recepisce il Progetto IALF (In Armonia Lavoro e Famiglia). Tale progetto prevede i seguenti servizi di welfare erogati a favore dei dipendenti: banca delle ore, elasticità in entrata ed uscita (per i lavoratori con carichi familiari), *keep in touch*, integrazione del 20% della retribuzione in caso di maternità obbligatoria e del 70% in caso di maternità facoltativa, servizio di stireria, servizio di maggiordomo e servizio taxi.

Il Fondo si alimenta tramite un contributo del 3% calcolato sulle retribuzioni lorde, 2/3 del costo sono a carico del Fondo Formazienda ed 1/3 a carico dei lavoratori dipendenti.

I ratei passivi relativi alle competenze maturate per ferie, ex-festività, permessi e quattordicesima verso i dipendenti comprensivi degli oneri previdenziali non vengono più imputati in bilancio, in ossequio alle citate note Anpal emanate nel 2019.

INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125, DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2017 N. 124

Al riguardo si evidenzia che il Fondo Formazienda ha incassato nel corso dell'anno 2019 i seguenti importi a fronte gettito INPS:

OBBLIGHI DI TRASPARENZA E PUBBLICITA' previsti dalla L. 124/2017			
rapporto giuridico	data valuta	importo ricevuto	causale
INPS	26/02/19	11.736.760,20	0,30% contributi da DM10 periodo da 01.01.2005 al 31.12.2017, 0,30% contributi da DM10 anno 2018, versamenti aziende agricole anno 2018, al netto della trattenuta 0,39%.
INPS	26/04/19	4.717.567,56	0,30% contributi da DM10 periodo da 01.01.2005 al 31.12.2018, al netto della trattenuta 0,39%.
INPS	26/06/19	3.535.342,88	0,30% contributi da DM10 periodo da 01.01.2005 al 31.12.2018, 0,30% contributi da DM10 anno 2019, dedotta prima trattenuta (1/3) art. 1 comma 722 L. 190/2014; al netto della trattenuta 0,39%.
INPS	30/08/19	2.893.126,83	0,30% contributi da DM10 periodo da 01.01.2005 al 31.12.2018, 0,30% contributi da DM10 anno 2019, al netto della trattenuta 0,39%.
INPS	26/09/19	3.169.116,38	saldo al 31/12/2018 degli importi già versati, di cui all'art.118 legge 388/2000
INPS	28/10/19	7.653.101,52	0,30% contributi da DM10 periodo da 01.01.2005 al 31.12.2018, 0,30% contributi da DM10 anno 2019, dedotta seconda trattenuta (1/3) art. 1 comma 722 L. 190/2014; al netto della trattenuta 0,39%.
INPS	20/12/19	3.188.741,98	0,30% contributi da DM10 periodo da 01.01.2005 al 31.12.2018, 0,30% contributi da DM10 anno 2019, dedotta terza trattenuta (1/3) art. 1 comma 722 L. 190/2014; al netto della trattenuta 0,39%.
TOTALE		36.893.757,35	

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Con riguardo alle informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, n.22-quater, del Codice civile, ovverosia “la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio [...]”, si evidenzia quanto segue.

Dal 1° gennaio 2020 e sino alla data di approvazione della presente nota integrativa non si sono verificati eventi i cui effetti debbano essere recepiti nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 (cd. adjusting events).

Quanto, invece, ai cd. non-adjusting events, ovverosia quelli i cui effetti non debbono essere recepiti nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, dovendo tuttavia essere oggetto di adeguata informativa nella nota integrativa, si rileva l'emergenza sanitaria da “Covid-19”, che ha determinato, per il sistema economico nazionale e per il sistema economico del Fondo un significativo mutamento già a partire dal mese di febbraio 2020.

Pertanto, nel pieno rispetto dei principi di redazione del bilancio, per il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, la pandemia da Covid-19 risulta essere un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori dello stesso; tuttavia se ne dà evidenza nella presente nota integrativa poiché rappresenta un avvenimento che manifesterà i propri effetti sui futuri bilanci di esercizio per i quali, essendo la situazione in divenire e in rapida evoluzione, non è possibile fornirne una stima quantitativa, dotata del necessario grado di affidabilità richiesto per le informazioni da rendere in bilancio, in merito al potenziale impatto sulla situazione patrimoniale, finanziaria e sul risultato economico del Fondo.

L'impatto della crisi economica derivante dall'emergenza sanitaria da Covid-19 sarà comunque tenuto costantemente monitorato nella sua evoluzione, allo scopo di valutare ogni eventuale intervento gestionale al fine di mitigarne gli effetti.

In ogni caso, per opportuna evidenza, nella Relazione sulla gestione redatta dal Consiglio di Amministrazione sono state rappresentate le principali attività svolte dal Fondo riconducibili a questo periodo storico di emergenza sanitaria.

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 contabili.

Roma, lì 5 ottobre 2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Bignami dott. Andrea

ALLEGATI

Rendiconto finanziario per cassa

La tabella seguente è stata redatta per rappresentare la sintesi della attività del Fondo sulla base dei prospetti proposti da Anpal trasmessi, nella formulazione di seguito utilizzata, con la revisione del 31 maggio 2019 delle “Istruzioni Operative sul Rendiconto finanziario per cassa: dettaglio delle voci di entrata e uscita ammissibili”.

Poiché l’anno 2019 rappresenta il secondo anno di utilizzo del nuovo modello di rendicontazione – ancorché modificato – è possibile comparare i dati consuntivi con quelli del bilancio preventivo dell’anno 2019, quest’ultimo redatto con criteri omogenei.

Si specifica che il seguente Rendiconto Finanziario per cassa include anche la rendicontazione delle uscite per Attività finalizzate alla realizzazione dei Piani Formativi dei Conti Individuali.

ENTRATE	preventivo 2019	consuntivo 2019	consuntivo 2018
A) APPORTI FINANZIARI ESTERNI	0	0	0
B) TRASFERIMENTI INPS (RISORSE 0,30)	47.450.000	55.964.941	40.732.306
B1 Disponibilità liquide annualità precedenti a quella di riferimento del Rendiconto	11.050.000	19.519.567	7.571.321
B2 Disponibilità liquide dell'anno di riferimento del Rendiconto	36.000.000	36.893.757	32.651.027
B3 Portabilità degli accreditamenti INPS (risorse 0,30)	400.000	-448.383	509.958
C) SALDO POSITIVO TRA PROVENTI E ONERI FINANZIARI EX L.388/00	0	11.450	0
C1 Proventi finanziari sulle risorse ex L. 388/00	0	12.511	0
C2 Oneri finanziari sulle risorse ex L. 388/00	0	-1.061	0
D) IMPORTI RECUPERATI SULLE RISORSE EX. L. 388/00	50.000	245.211	250.692
D1 Importi recuperati sulle risorse ex L. 388/00	49.000	243.546	250.158
D2 Interessi attivi sulle risorse recuperate ex L. 388/00	1.000	1.665	534
E) REINTEGRO DELLE SPESE NON RICONOSCIUTE	0	0	0
TOTALE ENTRATE	47.500.000	56.221.602	40.982.998

USCITE	preventivo 2019	consuntivo 2019	consuntivo 2018
ATTIVITA' DI GESTIONE (AG)	2.160.000	1.477.784	1.703.056
AG.1 PERSONALE	1.168.000	958.353	1.040.476
AG 1.1 PERSONALE DELLE SEDI NAZIONALI E DELLE EVENTUALI ARTICOLAZIONI TERRITORIALI DEL FONDO	324.000	319.738	325.624
Dipendenti sede nazionale	324.000	319.738	325.624
AG 1.1.1 Retribuzione del personale dipendente	0	223.295	226.186
AG 1.1.2 Oneri del personale dipendente	0	70.904	63.557
AG 1.1.3 Viaggi e trasferte del personale dipendente	0	25.539	35.881
Dipendenti articolazioni territoriali	0	0	0
AG 1.1.4 Retribuzione del personale dipendente delle articolazioni territoriali del Fondo (eventuali)	0	0	0
AG 1.1.5 Oneri del personale dipendente delle articolazioni territoriali del Fondo (eventuali)	0	0	0
AG 1.1.6 Viaggi e trasferte del personale dipendente delle articolazioni territoriali del Fondo (eventuali)	0	0	0
AG 1.2 PERSONALE ESTERNO DEL FONDO	154.000	101.298	92.471
AG 1.2.1 Collaboratori	0	59.156	59.160
AG 1.2.2 Oneri dei collaboratori	0	12.915	20.592
AG 1.2.3 Viaggi e trasferte dei collaboratori	0	7.451	12.719
AG 1.2.4 Incarichi professionali esterni	0	21.776	0
AG 1.3 ORGANI STATUTARI	690.000	537.317	622.381
AG 1.3.1 Compensi Organi Statutari	0	336.000	335.887
AG 1.3.2 Oneri sui compensi Organi Statutari	0	62.899	62.899
AG 1.3.3 Viaggi e trasferte degli Organi Statutari	0	49.880	51.018
AG 1.3.4 Compenso Presidente del Collegio Sindacale/dei Revisori dei conti	0	9.000	19.162
AG 1.3.5 Compenso componenti del Collegio Sindacale/dei Revisori dei conti	0	38.023	38.324
AG 1.3.6 Oneri componenti del Collegio Sindacale/dei Revisori dei conti	0	24.059	86.251
AG 1.3.7 Viaggi e trasferte dei componenti del Collegio Sindacale/dei Revisori dei conti	0	17.456	28.840

AG.2 ACQUISTO DI LAVORI E/O BENI E SERVIZI	522.000	309.743	460.672
AG 2.1 ESECUZIONE DI LAVORI (per lavori straordinari di manutenzione/ristrutturazione della sede)	0	43.886	296.889
AG 2.1.1 Spese tecniche di progettazione dei lavori	0	4.885	0
AG 2.1.2 Esecuzione dei lavori	0	39.001	296.889
AG 2.1.3 Spese di Collaudo	0	0	0
AG 2.2 ACQUISTO DI BENI	96.000	17.461	47.989
AG 2.2.1 Mobili e arredi	0	14.435	5.681
AG 2.2.2 Libri, riviste e volumi	0	0	3.680
AG 2.2.3 Apparecchiature elettroniche	0	1.763	35.037
AG 2.2.4 Software	0	1.263	3.591
AG 2.3 ACQUISTO DI SERVIZI	426.000	248.396	115.794
AG 2.3.1 Noleggio/Leasing	0	0	0
AG 2.3.2 Servizi di contabilità e revisione legale dei conti	0	44.225	51.545
AG 2.3.3 Consulenze	0	204.171	64.249
AG.3 SPESE GENERALI	370.000	155.012	125.360
AG 3.1 SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL FONDO	370.000	152.712	123.610
AG 3.1.1 Locazione sede/i del Fondo	0	56.379	33.765
AG 3.1.2 Utenze e servizi	0	77.026	69.211
AG 3.1.3 Materiali di consumo	0	11.934	20.634
AG 3.1.4 Spese per rappresentanza	0	7.373	0
AG 3.2 SPESE ASSICURATIVE DEL FONDO	0	2.300	1.750
AG 3.2.1 Assicurazioni per responsabilità civile della sede del Fondo	0	2.300	1.750
AG 3.2.2 Assicurazione per responsabilità amministrativa del Fondo	0	0	0
AG.4 IMPOSTE E TASSE	100.000	54.676	74.838
AG 4: IMPOSTE E TASSE			
AG 4.1 Imposte	0	54.604	74.838
AG 4.2 Tasse	0	72	0
AG5 ONERI FINANZIARI SULLE RISORSE EX. L. 388/2000	0	0	1.710
AG5 ONERI FINANZIARI SULLE RISORSE EX. L. 388/2000	0	0	1.710
AG 5.1 Oneri finanziari sulle risorse ex. L. 388/2000	0	0	1.710

ATTIVITA' PROPEDEUTICHE (AP)	7.590.000	2.115.862	2.009.388
AP.1 PERSONALE	2.250.000	1.667.164	1.284.376
AP 1.1 PERSONALE DELLE SEDI NAZIONALI E DELLE EVENTUALI ARTICOLAZIONI TERRITORIALI DEL FONDO	1.800.000	1.250.713	1.093.337
Dipendenti sede nazionale	1.800.000	1.250.713	1.093.337
AP 1.1.1 Retribuzione del personale dipendente	0	885.231	786.491
AP 1.1.2 Oneri del personale dipendente	0	320.043	265.464
AP 1.1.3 Viaggi e trasferte del personale dipendente	0	45.439	41.382
Dipendenti articolazioni territoriali	0	0	0
AP 1.1.4 Retribuzione dei dipendenti delle articolazioni territoriali del Fondo (eventuali)	0	0	0
AP 1.1.5 Oneri del personale dipendente delle articolazioni territoriali del Fondo (eventuali)	0	0	0
AP 1.1.6 Viaggi e trasferte del personale dipendente delle articolazioni territoriali del Fondo (eventuali)	0	0	0
AP 1.2 PERSONALE ESTERNO	450.000	416.451	191.039
AP 1.2.1 Collaboratori	0	298.297	162.665
AP 1.2.2 Oneri dei collaboratori	0	48.423	20.728
AP 1.2.3 Viaggi e trasferte dei collaboratori	0	42.281	7.646
AP 1.2.4 Incarichi professionali esterni	0	27.450	0
AP 1.3 EVENTUALE QUOTA ECCELENDE DEL COMPENSO DEL PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE/ COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	0	0	0
AP 1.3.1 Compenso Presidente del Collegio Sindacale/dei Revisore dei conti	0	0	0
AP 1.3.2 Oneri sul compenso del Presidente del Collegio Sindacale/dei Revisori dei conti	0	0	0
AP.2 ACQUISTO DI BENI E DI SERVIZI	5.340.000	448.698	725.012
AP2.1: ACQUISTO DI BENI	110.000	38.918	88.828
AP 2.1.1 Mobili e arredi	0	16.172	56.837
AP 2.1.2 Libri, riviste e volumi	0	22.746	0
AP 2.1.3 Apparecchiature elettroniche	0	0	24.921
AP 2.1.4 Software	0	0	7.070

AP2.2: ACQUISTO DI SERVIZI	5.230.000	409.780	636.184
AP 2.2.1 Noleggio/Leasing	0	0	0
AP 2.2.2 Formazione dei Fondi	0	0	217.218
AP 2.2.3 Pubblicità	0	299.934	175.385
AP 2.2.4 Convegni, seminari, workshop	0	10.617	65.517
AP 2.2.5 Servizi per l'analisi della domanda dei fabbisogni	0	0	0
AP 2.2.6 Progettazione, implementazione e aggiornamento del sito WEB	0	0	12.900
AP 2.2.7 Progettazione implementazione e aggiornamento del sistema informatico di valutazione, controllo e monitoraggio	0	0	154.347
AP 2.2.8 Servizi di valutazione, selezione, controllo e monitoraggio dei progetti formativi	0	83.619	0
AP 2.2.9 Servizi e strumenti di assistenza tecnica	0	9.266	817
AP 2.2.10 Consulenze	0	6.344	10.000
ATTIVITA' FINALIZZATE ALLA REALIZZAZIONE DEI PIANI FORMATIVI (AF)	37.750.000	16.885.721	25.380.714
AF1.1: ATTIVITA' FORMATIVE	37.750.000	16.885.721	25.380.714
AF 1.1.1 Attività formative aziendali	8.400.000	1.451.034	1.671.558
AF 1.1.2 Attività formative territoriali	29.350.000	15.434.687	23.709.156
AF 1.1.3 Attività formative settoriali	0	0	0
AF 1.1.4 Attività formative individuali	0	0	0
TOTALE COSTI	47.500.000	20.479.367	29.093.158

Piano finanziario

La tabella seguente è stata redatta sulla base delle indicazioni fornite dalla Direzione Generale per le politiche attive, i servizi per il lavoro e la formazione del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali nella Nota n. 0007670 del 23 dicembre 2014.

	Consuntivo
Risorse disponibili CFS anno precedente impegnate	10.194.148
Risorse disponibili CFI anno precedente	6.819.584
Risorse disponibili CFR anno precedente	2.505.835
Totale risorse disponibili al 1° gennaio 2019	19.519.567
Risorse trasferite dall'INPS	36.893.757
Risorse per portabilità in entrata	296.966
Risorse per portabilità in uscita	-745.349
Risorse da restituzione acconti attività propedeutiche non riconosciute	0
Risorse da restituzione acconti attività formative non realizzate	260.214
Risorse da interessi attivi su restituzione acconti attività formative non realizzate	1.665
Risorse da eccedenze attive (differenza tra proventi ed oneri finanziari)	11.450
Risorse da ulteriori fonti di finanziamento	0
Totale risorse nette trasferite nell'esercizio 2019	36.718.703
Oneri per attività di gestione	1.477.767
Oneri per attività propedeutiche	2.115.793
Fondi destinati al finanziamento di attività formative	16.885.720
Totale risorse rendicontabili per l'esercizio 2019	20.479.280
Risorse disponibili al 31 dicembre 2019	35.758.990
<i>di cui</i>	
Risorse impegnate	17.160.877
Risorse impegnate CFS	17.160.877
Risorse non impegnate	18.598.112
Risorse non impegnate CFS	6.676.959
Risorse non impegnate CFI	7.491.890
Risorse non impegnate CFR	4.429.263