

For.Te.



FTN00378703

D20/5849 - 18/06/2020

For.Te.

BILANCIO CONSUNTIVO 2019

*for.te.*

società patrimoniale interprofessionale nazionale  
per la formazione continua del professionista

# RENDICONTO FINANZIARIO

## ANNO CIVILE 2019



Assemblea del 18/06/2020

Pag. 1 di 4

RENDICONTO FINANZIARIO CONSUNTIVO DELLE ENTRATE E DELLE USCITE AL 31 DICEMBRE 2019				
			Euro	
<b>ENTRATE</b>				
<b>A.</b>	<b>Apporti finanziari esterni</b>		-	
	Apporti finanziari esterni		-	
<b>B.</b>	<b>Trasferimenti INPS ("risorse 0,30")</b>		<b>300.178.242</b>	
	B1. Disponibilità liquide delle annualità precedenti a quella di riferimento del Rendiconto = Saldo bancario al 31 dicembre 2018		235.412.407	
	B2. Disponibilità liquide dell'anno di riferimento del Rendiconto - Entrate (0,30 L.388/2000) 2019		65.270.432	
	B3. Portabilità degli accreditamenti INPS (risorse 0,30) impiegati		(504.596)	
<b>C.</b>	<b>Saldo positivo tra oneri e proventi finanziari ex. L. 388/00</b>		<b>16.703</b>	
	C1. Proventi Finanziari sulle risorse ex L. 388/00		17.678	
	C2. Oneri Finanziari sulle risorse ex L. 388/00		(975)	
<b>D.</b>	<b>Importi recuperati sulle risorse ex L.388/00</b>		<b>405.274</b>	
	D1. Importi recuperati sulle risorse ex L.388/00		405.274	
	D2. Interessi attivi sulle risorse recuperate ex L.388/00		-	
<b>E.</b>	<b>Reintegro delle spese non riconosciute</b>		-	
<b>TOTALE DELLE ENTRATE (A+B+C+D+E)</b>			<b>300.600.219</b>	
<b>USCITE</b>				
<b>AG</b>	<b>Attività di gestione (AG1+AG2+AG3+AG4)</b>		<b>1.327.675</b>	<b>2,03%</b>
<b>AG1</b>	<b>Personale</b>		<b>764.445</b>	
	<b>AG1.1 Personale delle sedi nazionali e delle eventuali articolazioni territoriali dei Fondi</b>		<b>371.718</b>	
	AG1.1.1 Retribuzione del personale dipendente		351.540	
	AG1.1.2 Oneri del personale dipendente		-	
	AG1.1.3 Viaggi e trasferte del personale dipendente		20.178	
	<b>AG1.2 Personale esterno</b>		<b>157.686</b>	
	AG1.2.1 Collaboratori		86.093	
	AG1.2.2 Oneri dei collaboratori		-	
	AG1.2.3 Viaggi e trasferte dei collaboratori		334	
	AG1.2.4 Incarichi professionali esterni		71.259	
	<b>AG1.3 Organi statutari</b>		<b>235.040</b>	
	AG1.3.1 Compensi Organi Statutari		162.460	
	AG1.3.2 Oneri su compensi degli Organi Statutari		-	
	AG1.3.3 Viaggi e trasferte degli Organi Statutari		20.762	
	AG1.3.4 Compenso Presidente del Collegio Sindacale		16.032	
	AG1.3.5 Compenso componenti del Collegio Sindacale		34.377	
	AG1.3.6 Oneri componenti del Collegio Sindacale		-	
	AG1.3.7 Viaggi e trasferte dei componenti del Collegio Sindacale		1.410	
<b>AG2</b>	<b>Acquisto di lavori e/o beni e servizi</b>		<b>91.159</b>	
	<b>AG2.1 Esecuzione lavori</b>		-	
	<b>AG2.2 Acquisto di beni</b>		<b>19.326</b>	
	AG2.2.1 Mobili e arredi		1.168	
	AG2.2.2 Libri, riviste e volumi		2.058	
	AG2.2.3 Apparecchiature elettroniche		-	
	AG2.2.4 Software		16.101	
	<b>AG2.3 Acquisto di servizi</b>		<b>71.833</b>	
	AG2.3.1 Noleggio/Leasing		14.214	
	AG2.3.2 Revisione legale dei conti		13.420	
	AG2.3.3 Consulenze strutturate/Prestazioni d'opera professionali		44.198	
<b>AG3</b>	<b>Spese generali</b>		<b>420.010</b>	
	<b>AG3.1 Spese di funzionamento del Fondo</b>		<b>411.811</b>	
	AG3.1.1 Locazione sede del Fondo		215.158	
	AG3.1.2 Utenze e Servizi		189.017	
	AG3.1.3 Materiali di consumo		7.637	
	AG3.1.4 Spese di vitto per rappresentanza		-	

	<b>AG3.2 Spese assicurative del Fondo</b>		<b>8.199</b>	
	AG3.2.1 Assicurazioni per responsabilità civile della sede del Fondo		1.399	
	AG3.2.2 Assicurazioni per responsabilità amministrativa del Fondo		6.800	
<b>AG4</b>	<b>Imposte e tasse</b>		<b>52.061</b>	
	4.1 Imposte		48.924	
	4.2 Tasse		3.137	
<b>AP</b>	<b>Attività propedeutiche (AP1+AP2)</b>		<b>2.416.534</b>	<b>3,70%</b>
<b>AP1</b>	<b>Personale</b>		<b>1.028.285</b>	
	<b>AP1.1 Personale delle sedi nazionali e delle eventuali articolazioni territoriali dei Fondi</b>		<b>1.028.285</b>	
	AP1.1.1 Retribuzione del personale dipendente		1.016.890	
	AP1.1.2 Oneri del personale dipendente		-	
	AP1.1.3 Viaggi e trasferte del personale dipendente		11.396	
	<b>AP1.2 Personale esterno</b>		<b>-</b>	
	<b>AP1.3 Eventuale quota eccedente del compenso del Presidente del Collegio sindacale/Collegio dei Revisori Legali dei conti</b>		<b>-</b>	
<b>AP2</b>	<b>Acquisto di beni e servizi</b>		<b>1.388.249</b>	
	<b>AP2.1 Acquisto di beni</b>		<b>-</b>	
	<b>AP2.2 Acquisto di servizi</b>		<b>1.388.249</b>	
	AP2.2.1 Noleggi/Leasing		19.604	
	AP2.2.2 Formazione dei Fondi		23.306	
	AP2.2.3 Pubblicità		248.838	
	AP2.2.4 Convegni, seminari, workshop		1.098	
	AP2.2.5 Servizi per l'analisi della domanda e dei fabbisogni		-	
	AP2.2.6 Progettazione, implementazione e aggiornamento del sito WEB		103.185	
	AP2.2.7 Progettazione, implementazione e aggiornamento del sistema informatico di valutazione, controllo e monitoraggio		570.184	
	AP2.2.8 Servizi di valut.ne, selezione, controllo e monitoraggio dei progetti formativi		335.641	
	AP2.2.9 Servizi e strumenti di assistenza tecnica		-	
	AP2.2.10 Consulenze strutturate/Prestazioni d'opera professionali		86.394	
<b>AF</b>	<b>Attività formative</b>		<b>54.459.675</b>	
	1. Attività formative aziendali		31.547.934	
	2. Attività formative territoriali		17.246.456	
	3. Attività formative settoriali		1.670.314	
	4. Attività formative individuali		3.994.970	
<b>TOTALE DELLE USCITE (AG+AP+AF)</b>			<b>58.207.712</b>	
<b>SALDO RENDICONTO FINANZIARIO (DIFFERENZA TRA TOTALE ENTRATE E TOTALE USCITE)</b>			<b>242.396.336</b>	
<b>Riconciliazione</b>				
Scritture integrative istruzioni operative ANPAL (Accantonamento TFR)			54.949	
Cauzioni rimborsate			(3.480)	
Uscite nette che hanno generato crediti del Fondo incassati nel 2020			(186)	
<b>SALDO BANCARIO AL 31 DICEMBRE 2019</b>			<b>242.447.619</b>	

La discordanza tra il saldo del rendiconto finanziario ed il saldo bancario, pari ad € 51.282,85, è dovuta alla differenza tra:

- € 54.949,33 relativi all'accantonamento TFR dell'esercizio che sulla base di quanto previsto dalle istruzioni operative sul rendiconto finanziario per cassa emanate dall'ANPAL nella versione definitiva del 31/05/2019 è stato incluso nelle voci di spesa relative al personale dipendente del Fondo. Considerando la natura non cash di questo elemento, in quanto trattasi solo di un accantonamento e non di una uscita di cassa, si determina di fatto una differenza da porre in riconciliazione;

- € 3.480,00 per uscite corrisposte a titolo di rimborso delle cauzioni alle società WAY MEDIA srl (CIGZA8226CA5F) e FABARIS srl (Z1226CB3C). Le stesse erano state ricevute nel 2018 come previsto dai relativi contratti. L'importo va posto in riconciliazione in quanto lo stesso era incluso nel saldo bancario al 31 dicembre 2018 di cui alla voce B1 del prospetto finanziario;

- € 186,48 per un'uscita netta che ha generato un credito del Fondo nei confronti di un fornitore e che verrà incassato nel 2020.

Si riporta di seguito il dettaglio delle risorse al 31 dicembre 2019 e la relativa riconciliazione con il saldo bancario alla medesima data.

DETTAGLIO DELLE RISORSE AL 31 DICEMBRE 2019			Euro
<b>1</b>	<b>Risorse rinvenienti da anni precedenti</b>		<b>180.694.772</b>
	Risorse rinvenienti da anni precedenti non ancora impegnate		1.002.623 (A)
	Risorse rinvenienti da anni precedenti impegnate e già assegnate a Piani Avvisi/CIA		102.895.846
	Risorse rinvenienti da anni precedenti già impegnate su Piani Avvisi/CIA		76.796.304
<b>2</b>	<b>Risorse 2019 (0,30% L. 388/2000)</b>		<b>61.426.900</b>
	Entrate 2019 non ancora impegnate al netto della quota da destinare ai CIA, spese di gestione, propedeutiche, saldo portabilità		12.177.426 (B)
	Entrate 2019 già impegnate su Piani Avvisi		26.530.085
	Entrate 2019 già impegnate per il finanziamento dei CIA		22.719.389
<b>3</b>	<b>Competenze bancarie nette 2019 (diff. int. attivi e int. passivi e oneri)</b>		<b>16.703</b> (C)
<b>4</b>	<b>Fondo TFR e debiti v/fondi previdenziali per versamenti TFR al 31.12.2019</b>		<b>309.429</b>
	Fondo TFR 31.12.2018 netto uscite 2019		254.480
	Accantonamento TFR 2019		54.949
<b>SALDO RISORSE TOTALI AL 31 DICEMBRE 2019 (1+2+3)</b>			<b>242.447.805</b>
<b>SALDO BANCARIO AL 31 DICEMBRE 2019</b>			<b>242.447.619</b>
<b>DISCORDANZA TRA RISORSE E SALDO BANCARIO</b>			<b>186</b>
<b>RISORSE LIBERE AL 31 DICEMBRE 2019 (A+B+C)</b>			<b>13.196.751</b>

Coerentemente con la scrittura integrativa relativa all'inclusione nelle spese sia di gestione che propedeutiche dell'accantonamento TFR dell'esercizio 2019 di cui al prospetto finanziario, si è provveduto a riportate nel dettaglio delle risorse in separata voce (n. 4) quelle destinate alla copertura del TFR maturato e da liquidare al 31 dicembre 2019.

Gli interessi netti maturati nel 2019, risultano pari a complessivi € 117.752,25. Tali interessi il cui accredito sui conti correnti avverrà nel 2020, sono inclusi nel bilancio preventivo 2020 tra le risorse libere da impegnare per futuri Avvisi.

Il Presidente di For.Te.  
Paolo Arena