

For.Te.



FTN00378703

D20/5849 - 18/06/2020

For.Te.

BILANCIO CONSUNTIVO 2019

for.te.
società partner 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 | |
| ENTRATE | | | | |
| A. | Apporti finanziari esterni | | - | |
| | Apporti finanziari esterni | | - | |
| B. | Trasferimenti INPS ("risorse 0,30") | | 300.178.242 | |
| | 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) | |
| C. | Saldo positivo tra oneri e proventi finanziari ex. L. 388/00 | | 16.703 | |
| | C1. Proventi Finanziari sulle risorse ex L. 388/00 | | 17.678 | |
| | C2. Oneri Finanziari sulle risorse ex L. 388/00 | | (975) | |
| D. | Importi recuperati sulle risorse ex L.388/00 | | 405.274 | |
| | D1. Importi recuperati sulle risorse ex L.388/00 | | 405.274 | |
| | D2. Interessi attivi sulle risorse recuperate ex L.388/00 | | - | |
| E. | Reintegro delle spese non riconosciute | | - | |
| TOTALE DELLE ENTRATE (A+B+C+D+E) | | | 300.600.219 | |
| USCITE | | | | |
| AG | Attività di gestione (AG1+AG2+AG3+AG4) | | 1.327.675 | 2,03% |
| AG1 | Personale | | 764.445 | |
| | AG1.1 Personale delle sedi nazionali e delle eventuali articolazioni territoriali dei Fondi | | 371.718 | |
| | 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 | |
| | AG1.2 Personale esterno | | 157.686 | |
| | 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 | |
| | AG1.3 Organi statutari | | 235.040 | |
| | 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 | |
| AG2 | Acquisto di lavori e/o beni e servizi | | 91.159 | |
| | AG2.1 Esecuzione lavori | | - | |
| | AG2.2 Acquisto di beni | | 19.326 | |
| | 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 | |
| | AG2.3 Acquisto di servizi | | 71.833 | |
| | 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 | |
| AG3 | Spese generali | | 420.010 | |
| | AG3.1 Spese di funzionamento del Fondo | | 411.811 | |
| | 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 | | - | |

| | | | | |
|---|--|--|--------------------|--------------|
| | AG3.2 Spese assicurative del Fondo | | 8.199 | |
| | AG3.2.1 Assicurazioni per responsabilità civile della sede del Fondo | | 1.399 | |
| | AG3.2.2 Assicurazioni per responsabilità amministrativa del Fondo | | 6.800 | |
| AG4 | Imposte e tasse | | 52.061 | |
| | 4.1 Imposte | | 48.924 | |
| | 4.2 Tasse | | 3.137 | |
| AP | Attività propedeutiche (AP1+AP2) | | 2.416.534 | 3,70% |
| AP1 | Personale | | 1.028.285 | |
| | AP1.1 Personale delle sedi nazionali e delle eventuali articolazioni territoriali dei Fondi | | 1.028.285 | |
| | 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 | |
| | AP1.2 Personale esterno | | - | |
| | AP1.3 Eventuale quota eccedente del compenso del Presidente del Collegio sindacale/Collegio dei Revisori Legali dei conti | | - | |
| AP2 | Acquisto di beni e servizi | | 1.388.249 | |
| | AP2.1 Acquisto di beni | | - | |
| | AP2.2 Acquisto di servizi | | 1.388.249 | |
| | 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 | |
| AF | Attività formative | | 54.459.675 | |
| | 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 | |
| TOTALE DELLE USCITE (AG+AP+AF) | | | 58.207.712 | |
| SALDO RENDICONTO FINANZIARIO (DIFFERENZA TRA TOTALE ENTRATE E TOTALE USCITE) | | | 242.396.336 | |
| Riconciliazione | | | | |
| 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) | |
| SALDO BANCARIO AL 31 DICEMBRE 2019 | | | 242.447.619 | |

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 |
|---|---|--|--------------------|
| 1 | Risorse rinvenienti da anni precedenti | | 180.694.772 |
| | 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 |
| 2 | Risorse 2019 (0,30% L. 388/2000) | | 61.426.900 |
| | 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 |
| 3 | Competenze bancarie nette 2019 (diff. int. attivi e int. passivi e oneri) | | 16.703 (C) |
| 4 | Fondo TFR e debiti v/fondi previdenziali per versamenti TFR al 31.12.2019 | | 309.429 |
| | Fondo TFR 31.12.2018 netto uscite 2019 | | 254.480 |
| | Accantonamento TFR 2019 | | 54.949 |
| SALDO RISORSE TOTALI AL 31 DICEMBRE 2019 (1+2+3) | | | 242.447.805 |
| SALDO BANCARIO AL 31 DICEMBRE 2019 | | | 242.447.619 |
| DISCORDANZA TRA RISORSE E SALDO BANCARIO | | | 186 |
| RISORSE LIBERE AL 31 DICEMBRE 2019 (A+B+C) | | | 13.196.751 |

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