

FONDO DIRIGENTI PMI
Sede sociale in Roma – Via Nazionale n. 66
Codice Fiscale 97345090589

Bilancio al 31/12/2015

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2014	31/12/2015
B) IMMOBILIZZAZIONI		
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	0	0
Totale immobilizzazioni materiali (II)	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	0	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II - Crediti		
- Crediti vs erario	412,09	805,29
- Crediti vs altri	6.187,66	4.287,66
IV - Disponibilità liquide		
- Banca c/c	134.883,12	301.398,53
- Cassa	46,71	85,52
Totale attivo circolante (C)	141.529,58	306.577,00
TOTALE ATTIVO	141.529,58	306.577,00

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2014	31/12/2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I – Fondo Dotazione Contributi 0.30 Inps	131.571,74	131.571,74
II – Avanzo di gestione	0	146.802,73
Totale patrimonio netto (A)	131.571,74	278.374,47
D) DEBITI, RATEI E RISCOINTI		
- Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	3.770,18	0
- Fondo rischi e oneri	6.187,66	28.202,53
Totale debiti, ratei e risconti (D)	9.957,84	28.202,53
TOTALE PASSIVO	141.529,58	306.577,00

RENDICONTO DELLA GESTIONE

	31/12/2014	31/12/2015
A) RICAVI DELLA GESTIONE		
1) Utilizzo F.do Contributi Inps 0.30	63.360,80	0
2) Contributi Inps erogati nell'anno	215.483,79	194.787,09
3) Interessi Attivi su c/c	41,72	12,86
4) Contributi Regione Lombardia	53.409,00	0
Totale valore della produzione (A)	332.295,31	194.799,95
B) COSTI DELLA GESTIONE		
7) Per servizi		
- Per attività di gestione:	15.122,58	21.968,22
- Per attività propedeutica:	90.423,26	4.014,13
- Per attività piani formativi:	226.749,47	0
Totale costi per servizi (B)	332.295,31	25.982,35
C) GESTIONE STRAORDINARIA		
- accantonamenti fondo rischi	0	22.014,87
Totale costi gestione straordinaria (C)	0	22.014,87
Avanzo della gestione (A-B-C)	0	146.802,73

Il Presidente



Milano, 28 Aprile 2016

FONDO DIRIGENTI PMI

**Sede sociale in Roma – Via Nazionale n. 66
Codice Fiscale 97345090589**

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2015

Signori componenti dell'Assemblea,

il bilancio chiuso al 31/12/2015, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c.

I criteri di valutazione richiamano ove possibile quelli di cui all'art 2426 Codice Civile e sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli art. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Il sistema di rendicontazione dei Fondi Paritetici Interprofessionali per la Formazione Continua è regolato dalla disciplina di cui alla Circolare del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 36 del 18 novembre 2003, in base alla quale le somme rendicontabili da parte dei Fondi al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e da parte dei soggetti attuatori ai Fondi, riguardano esclusivamente le spese effettivamente sostenute, misurate cioè secondo un *principio di cassa*, nell'ambito del periodo di eleggibilità.

In particolare, le spese rendicontabili nell'ambito delle azioni formative finanziate dalle risorse devono:

- figurare nell'elenco dei costi ammissibili di cui alla Circolare n. 36/2003 e alla presente nota;
- essere strettamente connesse all'azione approvata e realizzata;
- essere comprovate da documenti giustificativi di spesa originali;

- essere registrate nella contabilità generale e nei registri sezionali del soggetto responsabile della rendicontazione;
- essere sostenute nel periodo di eleggibilità delle spese;
- rappresentare spese effettive e non forfettizzate e corrispondere a pagamenti effettivamente sostenuti;
- essere contenute nei limiti stabiliti (per natura e importi) negli atti amministrativi di affidamento in gestione e di finanziamento adottati;
- essere conformi alle leggi contabili e fiscali.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Le spese sono state indicate nel modello di rendiconto in modo da riportare nel dettaglio le tipologie generali di spesa individuate dalla Circolare n. 36 del 18 novembre 2003:

- Attività di gestione;
- Attività propedeutiche;
- Attività finalizzate alla realizzazione dei Piani Formativi.

ATTIVO

C – ATTIVO CIRCOLANTE

II – CREDITI

1. Crediti	31.12.2014	31.12.2015
Crediti Acconti Irap	412,09	805,29
Crediti Vs altri	6.187,66	4.287,66
Totale Crediti	6.599,75	5.092,95

IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

2. Depositi Bancari	31.12.2014	31.12.2015
Unicredit Banca	134.883,12	301.398,53
Cassa	46,71	85,52
Totale disponibilità liquide	134.929,83	301.484,05

I suddetti valori corrispondono alle risultanze contabili e documentali.

Si precisa che in merito alla voce “**Crediti vs altri**” sono stati contabilizzati nel 2014 gli importi di due progetti formativi che a seguito della verifica della KPMG sono stati ritenuti non riconoscibili. Nel corso del 2015 sono stati recuperati Euro 1.900 del Piano 34/MI SI&F SRL.

PASSIVO

FONDO DI DOTAZIONE

Il Fondo di Dotazione si è alimentato nel corso dell'anno 2015 per i contributi ricevuti dall'Inps per un importo complessivo di Euro 194.787,09 (Euro 215.483,79 nel 2014).

Gli interessi attivi maturati sul c/c bancario ammontano a complessivi Euro 12,86 (Euro 41,72 nel 2014) e sono stati portati ad incremento del fondo di dotazione destinato alla formazione.

Fondo di Dotazione 0.30 Inps

<i>Fondo al 01.01.2015</i>	<i>Euro 131.571,74</i>
- Trasferimento su altri Fondi nell'anno 2015	(Euro 0)
- Avanzo di gestione anno 2015	Euro 146.802,73
<i>Fondo al 31.12.2015</i>	<i>Euro 278.374,47</i>

DEBITI DI NATURA TRIBUTARIA E PREVIDENZIALE

Al 31.12.2015 non ci sono debiti a breve termine vs Erario, Enti Previdenziali e altri debiti.

ACCANTONAMENTI A FONDO RISCHI E ONERI FUTURI

Al 31.12.2015 è stato rilevato un accantonamento prudenziale di Euro 22.014,87 così suddiviso:

- Euro 15.513,49 per effetto dello sfioramento del tetto dei costi di gestione per le annualità 2012-2013, già rilevato dagli organi competenti;
- Euro 2.116,12 per effetto dello sfioramento del tetto dei costi di gestione per l'annualità 2014 non ancora rilevato dagli organi competenti;
- Euro 6.385,26 per effetto dello sfioramento del tetto dei costi di gestione per l'annualità 2015 non ancora rilevato dagli organi competenti.

RENDICONTO DELLE SPESE

Si riprende quanto già esposto nel modello di rendiconto compilato secondo le modalità richieste dal Ministero del Lavoro.

Come detto già nella parte iniziale della presente Nota Integrativa le spese sono state indicate nel modello di Rendiconto in modo da riportare nel dettaglio le tipologie generali di spesa individuate dalla Circolare n. 36 del 18 novembre 2003:

- Attività di gestione;
- Attività propedeutiche;
- Attività finalizzate alla realizzazione dei Piani Formativi.

	Anno 2014	Anno 2015
Costi per Attività propedeutiche B	90.423,26	4.014,13
<i>Progettaz implem. sito web B4.1</i>	<i>1.257,09</i>	<i>610,00</i>
<i>Pers. att. monitor. e sito w. B4.4</i>	<i>2.850,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Viaggi e trasf monitor e sito web B4.5</i>	<i>6.527,75</i>	<i>0,00</i>
<i>Personale Proped. Contr Inps B.1.2</i>	<i>404,21</i>	<i>0,00</i>
<i>Personale proped. Inail B1.2</i>	<i>1,81</i>	<i>111,35</i>
<i>Irap su personale propedeutico B1.2</i>	<i>412,31</i>	<i>805,66</i>
<i>Consulenze B.1</i>	<i>0,00</i>	<i>319,11</i>
<i>Viaggi e trasf. Attiv Propedeut B1.3</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Emolum Pres Coll Sindacale B.1.2</i>	<i>7.502,12</i>	<i>0,00</i>
<i>Personale Attività Proped. B.1.2</i>	<i>11.467,97</i>	<i>2.168,01</i>
<i>Servizi analisi fabbisogni della domanda B.2.1</i>	<i>60.000,00</i>	<i>0,00</i>

	Anno 2014	Anno 2015
ATTIVITA' DI GESTIONE	15.122,58	21.968,22
Costi per Organi Statutari A3	210,50	12.529,59
<i>Emolumenti revisori A3.B</i>	<i>210,50</i>	<i>12.529,59</i>
Servizi e Materiali A1	14.912,08	9.438,63
<i>Utenze e servizi A1.1</i>	<i>1.698,16</i>	<i>1.331,79</i>
<i>Pesronale att. Gestione</i>	<i>0,00</i>	<i>542,00</i>
<i>Viaggi e trasf.</i>	<i>0,00</i>	<i>4.822,18</i>
<i>Spese postali Altri Servizi A1.3</i>	<i>1.251,01</i>	<i>314,44</i>
<i>Materiali di consumo A1.4</i>	<i>0,00</i>	<i>118,95</i>
<i>Consulenze A1.2</i>	<i>3.998,12</i>	<i>559,27</i>
<i>Imposte e tasse A5.1</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Interessi e oneri finanziari A7.1</i>	<i>712,54</i>	<i>0,00</i>
<i>Addebito spese utilizzo spazi A2.2.1</i>	<i>7.252,25</i>	<i>1.750,00</i>

	Anno 2014	Anno 2015
ATTIVITA' PIANI FORMATIVI	226.749,47	0,00
<i>Costi Attività Realizz Piani Formativi</i>	<i>226.749,47</i>	<i>0,00</i>
<i>Attività formative iINDIVIDUALI C1.4</i>	<i>50.714,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Attività formative SETTORIALI C1.2</i>	<i>106.818,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Attività formative AZIENDALI C1.3</i>	<i>49.217,47</i>	<i>0,00</i>
<i>Attività formative INTERAZIENDALI C1.3</i>	<i>20.000,00</i>	<i>0,00</i>

ALTRE INFORMAZIONI

Si evidenzia che per l'esercizio 2015 il vincolo del limite percentuale dei costi di gestione per l'anno in questione che si attesta al 11% (su totale contributi Inps erogati nell'anno di Euro 194.787,09). Al fine di provvedere alla destinazione del risultato di esercizio 2015 si propone di destinare tale avanzo al Fondo di Dotazione per un importo complessivo di Euro 146.802,73.

Milano, 28 aprile 2016

Il Presidente

