

CONTO ECONOMICO COMPARATO

CONTO ECONOMICO COMPARATO		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		PARZIALE	TOTALE	PARZIALE	TOTALE	PARZIALE	TOTALE
1. Ricavi:			€ 38.214,00		€ -		€ 84.386,00
	a) delle vendite e delle prestazioni						
	- Corso Funghi	€ 459,00				€ 479,00	
	- Corso Inglese 1° liv.					€ 2.276,00	
	- Corso Inglese 2° liv.	€ 325,00				€ 1.149,00	
	- Corso Spagnolo base					€ 1.836,00	
	- Corso Informatica 2° livello					€ 500,00	
	- Corso ASA/OSS	€ 12.370,00				€ 2.030,00	
	- Corso Informatica di base					€ 620,00	
	- Corso Apprendistato	€ 5.560,00				€ 5.192,00	
	- Corso operatore forestale					€ 2.000,00	
	- Corso ASA					€ 34.374,00	
	- Corso certificazione energetica						
	- Corso nonni nella rete					€ 298,00	
	- Corsi Comuni						
	- Corso dipendenti Comuni consorziati	€ 12.825,00				€ 14.360,00	
	- Corso sicurezza	€ 1.920,00				€ 3.240,00	
	- Corso cittadini Cons. voucher	€ 2.565,00				€ 10.396,00	
	- Corso HACCP					€ 300,00	
	- Corso amministrazione/paghe					€ 578,00	
	- Corso servizi al lavoro individuali	€ 540,00				€ 540,00	
	- Corsi aziende/Enti	€ 1.100,00				€ 625,00	
	- iscrizioni gite scolastiche					€ 580,00	
	- Corso onoranze funebri	€ 550,00				€ 3.013,00	
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti							
3. Variazione di lavori in corso su ordinazione							
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni							
5. Altri ricavi e proventi			€ -				€ 5,00
	a) Diversi					€ 5,00	
	- Arrotondamenti attivi						
	b) Corrispettivi						
	c) Contributi in conto esercizio		€ 596.376,00		€ 304.000,00		€ 514.026,00
	- Contributo da Comuni consorziati			€ 34.000,00			
	- Contributo da Provincia di Varese reimpiego			€ 55.000,00			
	- Contributo da Provincia di Varese apprendistato	€ 20.464,00				€ 60.616,00	
	- Contributo da Provincia di Varese piano disabili	€ 53.279,00				€ 42.074,00	
	- Contributo da Provincia di Varese successo formativo					€ 27.824,00	
	- Contributo da Provincia di Varese atto negoziale	€ 16.108,00					
	- Contributo da Regione per dote apprendistato					€ 1.904,00	
	- Contributo da Regione per uffici giudiziari	€ 5.611,00					
	- Contributo da Regione per dote appr./corsi					€ 3.202,00	
	- Contributo da Regione per DDIF triennale	€ 378.996,00				€ 286.885,00	
	- Contributo da Provincia di Varese sicurezza tirocinanti	€ 4.720,00				€ 1.200,00	
	- Contributo da Regione per dote unica	€ 34.587,00				€ 15.759,00	

Contributo da Regione per learning week	€ 37.927,00					
Contributo da Regione		€ 165.000,00				
Contributo da Regione per garanzia giovani	€ 401,00					
Contributo da Regione per generazione web	€ 19.977,00					
Contributo da terzi	€ 2.618,00	€ 50.000,00	€ 10.662,00			
Contributo Sesto Catende per SIL	€ 15.000,00		€ 10.000,00			
Contributo da Regione per dot. ammi.ri soc.	€ 5.688,00		€ 52.900,00			
Contributo da fondazione del Varesotto	€ 1.000,00		€ 1.000,00			
Contributo da Tesoreria	€ 1.000,00					
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 634.590,00	€ 304.000,00	€ 598.417,00			

B. COSTI DELLA PRODUZIONE	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	PARZIALE	TOTALE	PARZIALE	TOTALE	PARZIALE	TOTALE
Costi:		€ 29.759,00	€ 541,00	€ 1.041,00		€ 15.027,00
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
materiale didattico CFP			€ 541,00		€ 56,00	
materiale didattico corsi	€ 7.402,00				€ 8.900,00	
stampati, registri, cancelleria CFP	€ 437,00				€ 486,00	
stampati, registri, cancelleria corsi						
Attrezzature per corsi	€ 21.920,00		€ 500,00		€ 5.585,00	
7. Per servizi		€ 427.739,00		€ 81.200,00		€ 393.278,00
Docenza/Codocenza	€ 154.973,00				€ 152.271,00	
Tutor	€ 102.364,00				€ 101.672,00	
Coordinatore	€ 26.551,00				€ 6.064,00	
Amministrazione CFP	€ 370,00				€ 37,00	
Amministrazione corsi	€ 25.607,00				€ 29.473,00	
Consulenze tecniche CFP	€ 339,00				€ 1.327,00	
Progettazione corsi	€ 2.737,00				€ 112,00	
Fidejussioni corsi	€ 808,00					
Esperti NIL	€ 7.944,00				€ 5.465,00	
Orientatori	€ -				€ 1.052,00	
Esame finale	€ 1.050,00				€ 1.920,00	
Esperta processi valutativi	€ 4.082,00				€ 4.411,00	
Compenso revisore CFP	€ 3.225,00		€ 3.700,00		€ 384,00	
Spese convegno	€ 560,00					
Gettoni presenza Commissioni corsi	€ -				€ 1.930,00	
Spese di manutenzione CFP	€ 251,00		€ 4.500,00		€ 408,00	
Spese di manutenzione CFP su beni di terzi	€ 259,00				€ 2.062,00	
Spese di manutenzione corsi	€ 10.483,00				€ 2.992,00	
Assicurazioni CFP	€ 5.162,00		€ 5.000,00		€ 571,00	
Assicurazioni corsi	€ 4.478,00				€ 3.764,00	
Spese formazione/aggiornamenti corsi	€ 135,00		€ 500,00		€ 13,00	
Spese postali CFP	€ 460,00		€ 500,00		€ 87,00	
Spese postali corsi	€ 137,00				€ 777,00	
Spese riscaldamento enel telefono pulizia CFP	€ 1.800,00		€ 54.000,00		€ 5.909,00	
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi	€ 36.658,00				€ 35.737,00	
Spese privacy e accreditamento CFP	€ 196,00		€ 3.000,00		€ 296,00	
Spese privacy e accreditamento corsi	€ 2.822,00				€ 2.174,00	
Spese bancarie	€ 1.225,00				€ 402,00	
Spese visita medica	€ 600,00				€ 1.358,00	
Viaggi e trasferte CFP	€ 751,00		€ 2.000,00		€ 3.850,00	
Viaggi e trasferte corsi	€ 2.460,00					
realizzazione impianto rete	€ 1.760,00					
Quota ass. AEF Lombardia CFP	€ 300,00				€ 124,00	
Quota ass. AEF Lombardia corsi	€ -				€ 176,00	

Consuntivo 2014			Preventivo 2014			Consuntivo 2013		
	PARZIALE	TOTALE	PARZIALE	TOTALE	PARZIALE	TOTALE	PARZIALE	TOTALE
Inps CFP	€ 26,00				€ 1.280,00		€ 1.280,00	
Inps corsi	€ 21.382,00				€ 21.087,00		€ 21.087,00	
Inail CFP	€ 762,00		€ 4.000,00		€ 13,00		€ 13,00	
Inail corsi	€ 5.022,00				€ 4.080,00		€ 4.080,00	
Canoni Assistenza			€ 4.000,00					
8 Per godimento di beni		€ 12.767,00		€ 12.500,00				€ 12.819,00
Noleggi CFP	€ 107,00				€ 192,00		€ 192,00	
Canoni assistenza CFP	€ 160,00				€ 127,00		€ 127,00	
Affitto locali CFP	€ 512,00		€ 12.500,00		€ 1.500,00		€ 1.500,00	
Affitto locali corsi	€ 11.988,00				€ 11.000,00		€ 11.000,00	
9 Per il personale		€ 132.947,00		€ 166.938,00				€ 127.346,00
a) Stipendi e salari								
Stipendi personale dipendente CFP	€ 2.785,00	€ 100.560,00	€ 100.338,00		€ 5.643,00	€ 96.132,00	€ 5.643,00	€ 96.132,00
Stipendio direttore CFP	€ 477,00				€ 4.846,00		€ 4.846,00	
Stipendio direttore corsi	€ 47.623,00				€ 43.254,00		€ 43.254,00	
Stipendi personale dipendente corsi	€ 49.675,00				€ 42.389,00		€ 42.389,00	
personale incaricato			€ 23.800,00					
Salari accessori			€ 4.500,00					
b) Oneri sociali		€ 24.278,00		€ 24.278,00				€ 23.058,00
Personale dipendente CFP	€ 1.578,00		€ 26.370,00		€ 2.767,00		€ 2.767,00	
Personale dipendente /direttore corsi	€ 22.700,00				€ 20.291,00		€ 20.291,00	
Personale incaricato			€ 4.230,00					
c) Trattamento di fine rapporto								
Trattamento di fine rapporto CFP	€ 476,00	€ 7.330,00	€ 7.700,00		€ 885,00	€ 7.376,00	€ 885,00	€ 7.376,00
Trattamento di fine rapporto corsi	€ 6.854,00				€ 6.491,00		€ 6.491,00	
e) Altri costi		€ 779,00		€ 779,00				€ 780,00
Altri costi del Personale CFP	€ 51,00				€ 780,00		€ 780,00	
Altri costi del Personale corsi	€ 728,00							
10. Ammortamenti e svalutazioni		€ 600,00		€ 1.321,00		€ 296,00		€ 296,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali								
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali								
Quote di ammortamento	€ 600,00		€ 1.321,00		€ 296,00		€ 296,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni								
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide.								
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo								
12. Accantonamenti per rischi								
accantonamento per rischi ed oneri								
13. Altri accantonamenti		€						€
accantonamento per svalutazione crediti								

	Consumitivo 2014		Preventivo 2014		Consumitivo 2013	
	PARZIALE	TOTALE	PARZIALE	TOTALE	PARZIALE	TOTALE
14. <i>Oneri diversi di gestione</i>	€	42.805,00	€	35.000,00	€	41.095,00
Altri oneri e spese CFP	€	167,00	€	5.000,00	€	230,00
Altri oneri e spese corsi	€	3.531,00	€		€	2.802,00
IVA indebitabile pro-rata CFP	€	2.934,00	€	29.000,00	€	5.634,00
IVA indebitabile pro-rata corsi	€	35.726,00	€		€	25.822,00
Spese pubblicità CFP	€	170,00	€		€	71,00
Spese pubblicità corsi	€	125,00	€	1.000,00	€	348,00
Arrotondamenti passivi	€	3,00				
Spese capofila ATS corsi					€	6.061,00
imposte e tasse	€	149,00			€	127,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€	646.617,00	€	298.000,00	€	589.861,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		-€	€	6.000,00	€	8.556,00
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15. Proventi da partecipazioni						
16. Altri proventi finanziari						
a) <i>da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso</i>						
1. imprese controllate						
2. imprese collegate						
3. enti pubblici di riferimento						
4. altri						
b) <i>da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che</i>						
d) <i>proventi diversi dai precedenti da:</i>						
1. imprese controllate	€	8.518,00	€	8.000,00	€	8.714,00
2. imprese collegate						
3. enti pubblici di riferimento						
4. altri						
Interessi sulle giacenze presso la Tesoreria	€	8.518,00	€	8.000,00	€	8.714,00
Interessi su c/c postale						
17. Interessi ed altri oneri finanziari						
4. altri	-€	1,00				€
Interessi passivi erariali						
Spese bancarie e di Tesoreria	-€	1,00				
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	€	8.517,00	€	8.000,00	€	8.714,00
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18. Rivalutazioni						
19. Svalutazioni						
TOTALE RETTIFICHE						

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2014

PREMESSA

Il seguente Bilancio chiude con il sistema economico-patrimoniale ed è stato redatto nella forma e secondo gli schemi previsti dal Decreto Ministeriale del 26.04.1995 (G.U. n. 157 del 7 luglio 1995). Tale schema permette raffronti comparativi con il bilancio preventivo dell'esercizio 2014 ed il Consuntivo dell'esercizio 2013.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI FORMAZIONE

I principali criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio, oltre a quelli generali di prudenza e competenza, in osservanza dell'articolo 2426 del codice civile sono i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al valore di acquisto. Per la maggior parte di esse non vengono effettuati ammortamenti in quanto il costo è stato interamente coperto da contributi per investimenti erogati dai Comuni consorziati, dalla Regione Lombardia e dalla Provincia di Varese per i beni acquisiti in funzione dei corsi finanziati dalla stessa.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro valore di acquisto con gli incrementi ed i decrementi intervenuti nel corso del 2014 anch'essi valutati secondo il costo di acquisto. Tali immobilizzazioni materiali sono state sistematicamente ammortizzate sulla base delle aliquote previste dal D.M. 31 dicembre 1988 ritenute congrue in relazione alle residue possibilità di utilizzo. Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso nel 2014 vi sono ammortamenti solo per parte degli arredi e dei computer in quanto parte del loro costo ed il costo degli altri cespiti è stato interamente coperto da contributi per investimenti erogati dai Comuni consorziati, dalla Regione Lombardia o dalla Provincia di Varese per i beni acquisiti in funzione dei corsi finanziati dalla stessa.

CREDITI E DEBITI

I crediti sono stati esposti secondo il presumibile valore di realizzo ed i debiti secondo il loro valore nominale.

RATEI E RISCONTI

Costituiscono quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi e sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

RICAVI

Sono stati esposti in bilancio secondo il criterio della prudenza e della competenza economica. I ricavi di natura finanziaria sono stati esposti secondo il criterio della competenza temporale.

IMPOSTE SUL REDDITO

Sono state accantonate imposte sul reddito per IRAP ed L'IRES sul risultato di esercizio.

COMMENTI ALLA PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31.12.2014 € 0,00

In dettaglio evidenziamo:

Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2013	-
Immobilizzazioni	11.099,00
Quota da contributi regione/ provincia	-11.099,00
Saldo al 31.12.2014	-

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

- *Certificazione ISO 9001*: Il costo di € 4.230,00 non è stato ammortizzato, in quanto interamente coperto dai contributi per investimenti erogati dai Comuni consorziati.
- *Software*: Il costo aggiornato a seguito di dismissioni, pari ad € 6.869,00 non è stato ammortizzato, in quanto interamente coperto dai contributi per investimenti erogati dai Comuni consorziati dalla quota contributi per investimenti sui corsi erogata dalla Regione Lombardia e dalla quota contributi per investimenti sui corsi erogata dalla Provincia di Varese.

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31.12.2014 € 6.757,00

1. Altre immobilizzazione materiali

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2013	1.365,00
Situazione al 31.12.2014	57.719,00
Ammortamenti esercizi precedenti	-3.147,00
Ammortamenti dell'esercizio	-600,00
Dismissioni dell'esercizio	-
Totale	53.972,00
Contributi per investimenti	-18.728,00
Quota investimenti da contributi Regione/Provincia	-28.487,00
Saldo al 31.12.2014	6.757,00

Le Altre immobilizzazioni materiali sono costituite dai seguenti beni:

- *Macchine per ufficio elettriche ed elettroniche:* Sono costituite da personal computer come risulta dall'allegato prospetto degli ammortamenti, per le acquisizioni avvenute nel corso del 2014 il costo è stato ammortizzato per soli € 332,00, in quanto la parte residua è interamente coperta dai contributi erogati dai Comuni consorziati, dalla Provincia di Varese e dalla Regione Lombardia. *Arredamenti:* Il costo è stato coperto dai contributi erogati dalla Regione e dalla Provincia di Varese per € 19.082,50 mentre la differenza di € 2.232,50 è stata regolarmente ammortizzata.
- *Altre attrezzature:* Sono costituite da:
 - a) un televisore, un videoproiettore, dalle tende e dall'impianto telefonico acquistato nel 2004. Il costo dei beni acquisiti negli esercizi precedenti non è stato ammortizzato, in quanto interamente coperto dai contributi per investimenti erogati dai Comuni consorziati.
 - b) Nuovo impianto telefonico, che viene regolarmente ammortizzato.
 - c) da altri beni acquistati per i corsi. Anche in questo caso i costi non sono stati ammortizzati in quanto interamente coperti dalla quota contributi per investimenti sui corsi erogata dalla Regione Lombardia e dalla Provincia di Varese.
 - d) Beni inferiori ad € 516,46 per € 7.824,00 interamente coperti da contributi.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II) Crediti

Saldo al 31.12.2014 € 103.629,00

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso utenti e clienti	29.981,00		29.981,00
Verso imprese controllate			
Verso imprese collegate	70.028,00		70.028,00
Verso Enti pubblici di riferimento			
Fondo svalutazione crediti non tassato			
Fondo svalutazione crediti tassato			
Verso altri	3.620,00		3.620,00
	103.629,00		103.629,00

I crediti verso utenti e clienti riguardano fatture da emettere per € 10.353,00 e le quote di iscrizione a corsi, per € 19.628,00, ancora da saldare.

I crediti verso Enti pubblici di riferimento si riferiscono a contributi da ricevere e sono così costituiti:

- Crediti v/Provincia di Varese € 20.474,00 relativamente alle attività erogate sul Piano disabili
- Crediti v/Regione Lombardia per € 36.263,00 relativamente alle attività erogate su Dote Unica
- Crediti v/Comuni consorziati per € 0,00
- Crediti v/terzi € 13.291,00
- Crediti v/Comune di Sesto Calende corsi NIL € 0,00.

Il dettaglio dei crediti v/altri evidenzia:

- Erario c/Irpef € 362,00
- Erario c/Irap € 107,00
- Erario per ritenute subite su interessi e contributi € 2.502,00
- Crediti v/istitui previdenziali per INAIL € 334,00
- Erario c/compensazioni € 0,00
- Erario c/imp. sostitutiva TFR € 5,00
- Altri crediti per € 310,00

III Disponibilità liquide.

Saldo al 31.12.2014 € 532.867,00

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide depositate nella tesoreria del Consorzio presso la Banca Credito Valtellinese, - succursale di Somma Lombardo, alla data di chiusura dell'esercizio, gli interessi maturati sulle giacenze di tesoreria, come meglio esposto nella seguente tabella:

Descrizione	Importo
Fondo di cassa	531.543,00
Interessi attivi su giacenze in tesoreria	1.324,00
	532.867,00

D) RATEI E RISCONTI

Saldo al 31.12.2014 € 95,00

Rappresentano le voci di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale. In particolare si riferiscono alle spese telefoniche di competenza dell'esercizio 2015.

Descrizione	Importo
Ratei attivi	
Risconti attivi	95,00
	95,00

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31.12.2014 € 193.761,00

E' costituito da:

- Riserva da utili precedenti destinati ad investimenti per € 207.455,00;
- perdita dell'esercizio corrente pari ad 9.246,00.

Descrizione	Importo
Contributi per investimenti stanziati con delibera A.C. n. 5 del 10.5.2002	€53.143,00
Incrementi	€ 284.548,00
Decrementi	-€45.016,00
Utilizzo per investimenti	-€0,00
Giro a f.do contributi c/invest. Da realizz.	-85.220,00
Saldo al 31.12.2014	€ 207.455,00
perdita dell'esercizio	-€ 13.694,00
Patrimonio netto al 31.12.2014	€193.761,00

Si precisa che la riserva da utili precedenti destinati ad investimenti per Euro 207.455 esprime gli utili di precedenti esercizi che per effetto delle delibere assembleari sono stati mantenuti nel patrimonio consortile con vincolo ad investimenti. Nel 2012 si è costituito il Fondo contributi c/ investimenti da realizzare per Euro 85.220 con parziale riclassificazione della pregressa voce a fondo contributi c/investimenti da effettuare sopra già dettagliata e che è connessa alla diversa classificazione in bilancio della parte destinata ad investimenti rinveniente da utili di esercizio rispetto alla parte connessa al mantenimento di contributi da comuni consorziati con pari vincolo ma diversi dal risultato di esercizio

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo al 31.12.2014 € 94.054,00

E' costituito dall'accantonamento per rischi ed oneri futuri, e dal Fondo contributi c/investimenti da realizzare per € 76.054,00 inveniende dalla riclassificazione della posta di patrimonio netto del precedente esercizio come sopra illustrato ed utilizzato per € 18.000,00 per la realizzazione del laboratorio pratico per corso di autoriparatore.

C) TRATT. FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31.12.2014 € 52.029,00

E' costituito dall'accantonamento per il trattamento di fine rapporto per lavoro subordinato sia per i dipendenti che per direttrice del Centro.

D) DEBITI

Saldo al 31.12.2014 € 245.109,00

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Importo
Debiti v/fornitori	159.436,00		159.436,00
Debiti v/imprese collegate	0,00		0,00
Debiti v/Enti pubblici di riferimento	63.816,00		63.816,00
Debiti tributari	11.723,00		11.723,00
Debiti v/istituti di previdenza	10.015,00		10.015,00
Altri debiti	119,00		119,00
	245.109,00		245.109,00

I Debiti v/fornitori risultano essere:

- debiti per fatture da pagare € 50.603,00
- debiti per fatture da ricevere per € 94.025,00
- debiti verso collaboratori a progetto per € 11.882,00
- debiti verso collaboratori occasionali per € 2.926,00

I Debiti v/Enti pubblici di riferimento sono:

- debiti verso i Comuni consorziati per contributi erogati in conto copertura perdite future, per € 34.000,00.
- debiti verso i Comuni consorziati per contributi erogati in conto formazione del personale, per € 1.812,00.
- debiti verso i Comuni consorziati per contributi erogati in conto formazione dei cittadini, per € 28.004,00.

I Debiti tributari sono:

- ritenuta IRPEF per € 11.632,00 corrispondente alle ritenute IRPEF operate sui compensi corrisposti nel mese di dicembre e che è stata versata nel mese di gennaio 2015;
- i debiti v/Erario per IVA dicembre 2014 per € 91,00;

I Debiti v/Istituti di previdenza sono:

- contributi INPDAP per € 4.522,00 relativi a dicembre e versati nel gennaio 2015;
- contributi INPS per € 5.493,00 sui compensi maturati nel 2013 e versati 2015;

Gli altri debiti con scadenza entro i dodici mesi sono così costituiti:

- debiti per spese bancarie 2014 per € 119,00.

E) RATEI E RISCONTI

Saldo al 31.12.2014 € 58.395,00

I risconti passivi riguardano fatture già emesse alla Regione per attività di competenza del 2015.

I ratei passivi sono inerenti ad iscrizioni anticipate di corsi che si effettueranno nel corso del 2015.

Descrizione	Importo
Ratei passivi	
Risconti passivi	58.395,00
	58.395,00

COMMENTI ALLA PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31.12.201 € 634.590,00

1) Ricavi

a. delle vendite e delle prestazioni

Saldo al 31.12.2014 € 38.214,00

<i>corso funghi</i>	459,00
<i>corso inglese</i>	
<i>corso inglese 02° liv.</i>	325,00
<i>Corso spagnolo</i>	
<i>corso informatica di base</i>	
<i>corso qualifica ASA</i>	
<i>corso qualifica ASA/OSS</i>	12.370,00
<i>Corso nonni nella rete</i>	
<i>corso informatica 2° livello</i>	
<i>corso apprendistato</i>	5.560,00
<i>corso HACCP</i>	
<i>Corso operatore forestale</i>	
<i>Corso onoranze funebri</i>	550,00
<i>Corso sicurezza</i>	1.920,00
<i>Corso amministrazione/paghe</i>	
<i>Corso servizi al lavoro individuali</i>	540,00
<i>Corso cittadini voucher</i>	2.565,00
<i>Corso dipendenti comuni cons.</i>	12.825,00
<i>Corsi aziende/enti</i>	1.100,00

I ricavi relativi ai corsi suddetti sono costituiti dalle quote di iscrizione incassate.

5) Altri ricavi e proventi

Saldo al 31.12.2014 € 596.376,00

La voce altri ricavi e proventi accoglie gli altri proventi della gestione caratteristica aziendale, non riconducibili alla voce ricavi delle vendite e delle prestazioni.

a) Diversi

Arrotondamenti attivi per € 0,00

c) Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio sono formati da:

- contributi dalla Regione Lombardia per doti DDIF triennale € 378.996,00;

- contributi dalla Regione Lombardia per dote unica € 34.587,00;
- contributi dalla Regione Lombardia per uffici giudiziari € 5.611,00;
- contributi dalla Regione Lombardia per learning week € 37.927,00;
- contributi dalla Regione Lombardia per garanzia giovani € 401,00;
- contributi dalla Regione Lombardia per generazione web € 19.977,00;
- contributi della Provincia di Varese per corsi apprendistato € 20.464,00;
- contributi della Provincia di Varese per sicurezza tirocinanti € 4.720,00;
- contributi della Provincia di Varese per atto negoziale € 16.108,00;
- contributi della Provincia di Varese per piano disabili € 53.279,00;
- contributi Comune di Sesto Calende per SIL per € 15.000,00;
- contributi da tesoreria per € 1.000,00;
- contributi da terzi € 2.618,00;
- contributi dalla Fondazione del Varesotto € 5.688,00.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31.12.2014 € 646.617,00

Il valore complessivo dei costi della produzione è stato determinato in € 646.617,00 come evidenziato nella seguente tabella:

Descrizione	importo
Per materie prime,sussidiarie, consumo e merci	29.759,00
Per servizi	427.739,00
Per godimento beni di terzi	12.767,00
Per il personale	132.947,00
Ammortamenti e svalutazioni	600,00
Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00
Accantonamento per svalutazione crediti	0,00
Oneri diversi di gestione	42.805,00
	646.617,00

6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Saldo al 31.12.2014 € 29.759,00

Gestione corsi

Costi per materiale didattico e cancelleria per € 7.402,00;

Attrezzature per € 21.920,00;

Servizi generali

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono costituiti dai costi per l'acquisto di cancelleria, di materiale vario e di consumo per gli uffici per € 437,00.

7) Costi per servizi

Saldo al 31.12.2014 € 427.739,00

La suddivisione dei costi per servizi è esposta in modo dettagliato nel Conto economico, dove i costi sostenuti vengono direttamente imputati ai vari corsi e di conseguenza interamente coperti con i contributi in conto esercizio, per un totale di € 412.613,00. Nella tabella sottostante si evidenziano quindi i soli costi effettivamente a carico dei Servizi generali del CFP per un ammontare residuo di € 15.126,00:

Descrizione	Gestione CFP	Gestione corsi
Docenza /Codocenza		154.973,00
Tutor		102.364,00
Coordinatore		26.551,00
Progettazione		2.737,00
Esperti NIL		7.944,00
Consulenze tecniche	339,00	0,00
Amministrazione	370,00	25.607,00
Compenso revisore	3.225,00	0,00
Gettoni presenza commissioni	0,00	0,00
Spese per manutenzioni e assistenza	510,00	10.483,00
Spese riscaldamento telefoniche enel pulizia	1.800,00	36.658,00
Spese postali	460,00	137,00
Spese bancarie	1.225,00	0,00
Viaggi e trasferte	751,00	2.460,00
Assicurazioni	5.162,00	4.478,00
Spese formazione/aggiornamento	0,00	135,00
INPS	26,00	21.382,00
INAIL	762,00	5.022,00
Spese privacy e accreditamento	196,00	2.822,00
Esame finale	0,00	1.050,00
Esperta processi valutativi	0,00	4.082,00
Realizzazione impianto rete		1.760,00
Quota AEF Lombardia	300,00	0,00
Spese visita medica	0,00	600,00
Spese convegno		560,00
Fidejussioni		808,00
	15.126,00	412.613,00

8) Costi godimento beni di terzi

Saldo al 31.12.2014 € 12.767,00

Tale voce è così costituita:

Descrizione	gestione CFP	Gestione Corsi
Noleggi	107,00	0,00
Affitto	512,00	11.988,00
Canoni assistenza	160,00	
Totale	779,00	11.988,00

9) Per il personale

Saldo al 31.12.2014 € 132.947,00

I costi sostenuti dal CFP per il personale dipendente sono così suddivisi:

Descrizione	gestione CFP	Gestione Corsi
Stipendi	3.262,00	97.298,00
Contributi per CPDEL	1.578,00	22.700,00
T.F.R.	476,00	6.854,00
Altri costi (DM 10)	51,00	728,00
Totale	5.367,00	127.580,00

10) Ammortamenti e svalutazioni

Saldo al 31.12.2014 € 600,00

Gli ammortamenti sono calcolati con riferimento al D.M. 31.12.1988.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso del 2014 sono stati effettuati i soli ammortamenti degli arredi e dei computer, in quanto i costi degli altri beni sono stati interamente coperti dai contributi della Regione Lombardia e della Provincia di Varese limitatamente ai corsi finanziati.

12) Accantonamenti per rischi

Saldo al 31.12.2014 0,00

13) Altri accantonamenti

Saldo al 31.12.2014 0,00

14) Oneri diversi di gestione

Saldo al 31.12.2014 € 42.805,00

Tale voce accoglie componenti negativi residuali di reddito che non trovano collocazione tra le precedenti. In essa sono compresi gli altri oneri e spese come meglio esposto nella seguente tabella.

Descrizione	Gestione CFP	Gestione corsi
Altri oneri e spese	167,00	3.531,00
Pubblicità	170,00	125,00
Iva indetraibile	2.934,00	35.726,00
Arrotondamenti passivi	3,00	0,00
Imposte e tasse	149,00	
Totale	3.423,00	39.382,00

DIFFERENZA TRA IL VALORE ED IL COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)

La differenza tra il valore ed il costo della produzione rappresenta il "reddito operativo" della gestione del consorzio.

Per l'esercizio 2014 tale valore risulta essere negativo per € 12.027,00.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Saldo al 31.12.2014 € 8.517,00

16) Proventi finanziari

Saldo al 31.12.2013 € 8.518,00

Rappresentano ricavi di natura finanziaria e sono costituiti:

- € 8.518,00 per interessi attivi maturati sulle giacenze di tesoreria;

17) Oneri finanziari

Saldo al 31.12.2014 -€ 1,00

Rappresentano costi di natura finanziaria e sono costituiti:

- € 1,00 per interessi passivi erariali su ravvedimento operoso;

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Saldo al 31.12.2014 € 77,00

20) Proventi straordinari

Saldo al 31.12.2014 € 370,00

Sono costituiti per € 370,00 da imposte insussistenti esercizi precedenti.

21) Oneri straordinari

Saldo al 31.12.2014 -€ 293,00

Sono costituiti da:

- Perdite su crediti per € 282,00 relative a fatture clienti 2012 non saldate;
- Soprattasse per € 11,00 su ravvedimento operoso.

22) Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2014 € 10.261,00

Le imposte dell'esercizio 2014 sono determinate in € 10.261,00 per IRAP ripartita per € 5.805,00 sui corsi ed i restanti € 4.456,00 a carico del CFP.

23) Perdita

Saldo al 31.12.2014 € 13.694,00

La perdita dell'esercizio 2014, pari ad € 13.694,00, è determinato per € 12.027,00 dalla gestione caratteristica, diminuita per € 8.517,00 da componenti finanziari, per € 77,00 da componenti straordinari e aumentata per € 10.261,00 per imposte.

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi di legge si evidenzia che agli amministratori non viene corrisposto nessun compenso.

NOTA

Il documento programmatico sulla sicurezza è prescritto dal disciplinare tecnico allegato al D. Lgs. 30.06.2003, n. 196 (Testo Unico in materia di Protezione dei Dati Personali) quale misura di sicurezza minima obbligatoria nel caso di trattamento, mediante sistemi informatici, di informazioni qualificabili, in base alla stessa legislazione, dati "sensibili" o "giudiziari".

Nel Consorzio vengono trattati mediante il sistema informatico anche dati sensibili (e/o giudiziari) nell'ambito delle banche dati di gestione del personale.

Pertanto, in ottemperanza all'obbligo contenuto nel punto 19 del disciplinare tecnico suddetto, questo Ente, a cura del legale rappresentante, quale responsabile del trattamento, ha provveduto alla redazione dello stesso documento entro il termine del 31.03.2004 ed all'ultima revisione nel mese di aprile 2014.

PROSPETTO AMMORTAMENTI

Immobilizzazioni	Anno	%	Situazione al 01/01/2014	Incrementi 2014	Decrementi 2014	Totale al 31/12/2014	Fondo amm.to al 01.01.2014	Totale Ammortamenti 2014	Fondo amm.to al 31.12.2014	Valore residuo al 31/12/2014
IMMOBILIZZAZIONI										
MATERIALI										
Macchine ufficio elettroniche										
Computer	2000	20%	€1.394,43				€1.394,43		€ 1.394,43	
Computer	2001	20%	€990,77				€990,77		€ 990,77	
impianto telefonico	2004	20%	€2.139,00				€2.139,00		€ 2.139,00	€0,00
arredi	2010	12%	€2.232,75				€937,75	€267,93	€ 1.205,68	€1.027,07
Computer	2011	20%	€140,00				€70,00	€28,00	€ 98,00	€42,00
Computer	2014	20%		€3.038,00				€303,80	€ 303,80	€2.734,20
TOTALE			€6.756,95	€3.038,00		€9.794,95	€5.531,95	€599,73	€6.131,68	€3.803,27

Attività			Passività		
Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
01.....	ATTIVITA'	705.408,82	02.....	PASSIVITA'	719.102,94
0102000	BANCHE E DEPOSITI POSTALI	532.867,56	0201000	FORNITORI	159.436,06
.....002	INTERESSI ATTIVI SU C/ TESORERIA	1.324,11	.....001	FORNITORI ITALIA	50.603,49
.....003	TESORERIA FONDO CASSA	531.543,45	.....002	FORNITORI FATTURE DA RICEVERE	94.024,57
0104000	CLIENTI	29.981,11	.....005	COLLABORATORI C/COMPENSI DA EROG	11.882,00
.....001	CLIENTI	19.627,60	.....006	COLLAB. OCCASIONALI COMPENSI DA	2.926,00
.....005	FATTURE DA EMETTERE	10.353,51	0202000	ERARIO C/IVA	91,00
0105000	DIVERSI	73.647,08	.....004	IVA C/ERARIO	91,00
.....001	ALTRI CREDITI	309,87	0205000	DEBITI DIVERSI	85.582,17
.....002	RITENUTO D'ACCONTO SUBITE	1.937,55	.....003	DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI	2.296,70
.....004	CREDITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	333,70	.....006	DEBITI DIVERSI	119,06
.....006	CREDITI V/ ERARIO PER IRAP	107,23	.....007	RITENUTA ACC. IRPEF DA VERSARE	11.066,54
.....008	CREDITI V/ERARIO PER IRPEF	361,71	.....008	RITENUTA INPS A CARICO FORNITORE	3.077,36
.....009	CREDITI V/REGIONE PER CONTRIBUTI	36.263,00	.....011	COMUNI CONTRIB. C/ COPERTURA PER	34.000,00
.....010	CREDITI V/PROVINCIA PER CONTRIBU	20.474,00	.....013	ADD. REGIONALE IRPEF	393,14
.....011	CREDITI V/TERZI PER CONTRIBUTI	13.291,00	.....014	ADDIZ. COMUNALE IRPEF	172,67
.....015	CREDITI V/ERARIO PER CONTRIBUTI	564,20	.....015	CPDEL C/ CONTRIBUTI	4.473,90
.....019	ERARIO/ACC. IMP.SOST TFR	4,82	.....016	DEBITI V/INPS DA DM10	119,00
0107000	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	57.719,37	.....017	F.DO CREDITO	47,97
.....002	ATTREZZATURE IND E COMM PER LABO	11.590,80	.....020	COMUNI CONS. CONTRIBUTI C/FORMAZ	1.812,32
.....003	BENI INFERIORI A€ 516,46	7.284,46	.....021	COMUN CONS.CONTRIBUTO C/FORM. CI	28.003,51
.....004	MACCHINE UFFICIO E COMPUTER	17.529,36	0206000	FONDI SPESE E RISCHI	146.083,32
.....007	ARREDAMENTO	21.314,75	.....003	FONDO T.F.R.	52.029,07
0108000	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	11.099,00	.....004	FONDO RISCHI ED ONERI	18.000,00
.....003	ISO 9001	4.230,00	.....007	F.DO CONTRIBUTI C/INV.DA REALIZZ	76.054,25
.....004	CONCESSIONI LICENZE SOFTWARE	6.869,00	0207000	FONDI AMMORTAMENTO	62.060,86
0109000	RATEI E RISCONTI ATTIVI	94,70	.....002	FONDO AMM.TO ATTREZZATURE IND. E	2.139,00
.....001	RISCONTI ATTIVI	94,70	.....003	FONDO AMM.TO BENI MOBILI	1.205,68
			.....004	FONDO AMM.TO MACC. UFFICIO COMPU	401,87
			.....020	F.DO CONTR.INV. C/LIC.SOFTWARE	11.099,00
			.....022	F.DO CONTR. INV. C/ATTREZZ. IND.	9.451,80
			.....023	F.DO CONTR. INV. C/ BENI MOBILI	19.082,00
			.....024	F.DO CONT. INV. C/MACCH. UFFICIO	14.351,00
			.....029	F.DO CONT. INV. C/ BENI INF. € 5	4.330,51
			0208000	CAPITALE NETTO	207.454,53
			.....003	CONTRIBUTI C/ INVESTIMENTI	25.539,00
			.....004	RISERVA DA UTILI PREC. DESTINATI	181.915,53
			0209000	RATEI E RISCONTI PASSIVI	58.395,00
			.....001	RISCONTI PASSIVI	58.395,00
	Totale:	705.408,82		Totale:	719.102,94
	Differenza:	13.694,12			

Valori espressi in: Euro

Valuta: €

Costi			Ricavi		
Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
03.....	COMPONENTI NEGATIVI DI REDDITO	44.786,84	04.....	RICAVI	643.478,01
0303000	COSTI DI PRODUZIONE	5.829,24	0401000	RICAVI SU VENDITA	595.375,88
.....003	CONSULENZE PER AMMINISTRAZIONE	369,90	.....003	CONTRIBUTI DA TERZI	2.617,60
.....008	CONSULENZE TECNICHE SPECIFICHE	338,71	.....009	CONTRIBUTO SESTO C.DE PER NIL	15.000,00
.....009	VIAGGI E TRASFERTE DIREZ. E AMM.	750,53	.....013	CONTRIBUTI DA RL PER DOTI DDIF	378.995,72
.....012	ENERGIA ELETTRICA	102,51	.....014	CONT. PROVINCIA APPRENDISTATO	20.464,00
.....013	MANUTENZIONI VARIE	132,38	.....017	CONTRIBUTO PROV. PIANO DISABILI	53.279,45
.....014	SPESE PUBBLICITA'	169,51	.....022	CONTR. PROVINCIA SICUR.TIROCINAN	4.720,00
.....016	SPESE VARIE	166,54	.....023	CONTRIBUTI DA FOND. DEL VARESOTT	5.688,00
.....020	COMPENSO PER REVISORE	3.225,04	.....024	CONTRIBUTI DA REGIONE PER DOTE U	34.586,95
.....023	MANUTENZIONI SU BENI DI TERZI	259,25	.....025	CONTRIBUTI DA PROVINCIA ATTO NEG	16.107,74
.....024	SPESE PRIVACY E ACCREDITAMENTO	196,09	.....026	CONTRIBUTI DA RL UFF. GIUDIZIARI	5.611,00
.....025	MANUTENZIONI ATTREZZ. UFFICIO E	118,78	.....028	CONTRIBUTI DA RL GARANZIA GIOVAN	401,00
0304000	SPESE GENERALI	11.906,06	.....119	CONTRIB. REGIONE LEARNING WEEK	37.927,00
.....001	SPESE PER BOLLI E POSTALI	460,40	.....127	CONTR. REGIONE PER GENERAZIONE W	19.977,42
.....002	TELEFONO	90,80	0402000	ISCRIZIONI PER CORSI	38.213,51
.....003	PULIZIA LOCALI E CUSTODIA	1.071,46	.....001	ISCRIZIONI CORSO FUNGHI	458,92
.....004	CANCELLERIA E STAMPATI	437,56	.....004	ISCRIZ CORSO INGLESE 2° LIVELLO	324,59
.....005	ASSICURAZIONI	1.000,00	.....006	CORSI DIPENDENTI COMUNI CONSORZI	12.825,00
.....006	ASSICURAZIONI PER CORSI	818,46	.....008	CORSI CITTAD. CONS. VOUCHER	2.565,00
.....007	RISCALDAMENTO	535,02	.....016	ISCRIZ CORSO QUALIFICA ASA/OSS	12.370,00
.....009	CANONI ASSISTENZA SOFTWARE	159,71	.....023	ISCRIZIONI CORSI APPRENDISTATO	5.560,00
.....010	AFFITTO	512,50	.....024	ISCRIZ CORSI ENTI/AZIENDE	1.100,00
.....012	ASSICURAZIONI PER FURTO	1.278,00	.....027	CORSI ONORANZE FUNEBRI	550,00
.....014	FORMAZIONE DIPENDENTI E COLLABOR	135,00	.....028	ISCRIZIONI CORSO SICUREZZA	1.920,00
.....015	ASSICURAZIONE DIRIGENTI E L.R.	2.066,00	.....030	SERVIZI AL LAVORO INDIVIDUALI	540,00
.....016	CANONE NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE	106,76	0403000	ALTRI RICAVI E PROVENTI	9.518,47
.....018	IVA INDETRAIBILE PRO-RATA	2.934,39	.....001	INTERESSI ATTIVI SU C/C TESORERI	8.518,47
.....019	QUOTA ASSOCIATIVA AEF LOMBARDIA	300,00	.....004	CONTRIBUTI DA TESORERIA	1.000,00
0305000	COSTI FINANZIARI	1.225,99	0404000	PROVENTI STRAORDINARI	370,00
.....001	COMMISSIONI BANCARIE	1.225,29	.....003	IMPOSTE INSUSSISTENTI ES. PRECED	370,00
.....004	INT. PASSIVI ERARIALI	0,70	0406000	ABBUONI ATTIVI	0,01
0306000	COSTI DEL PERSONALE	5.366,80	.....001	ABBUONI ATTIVI	0,01
.....001	SALARI E STIPENDI	2.090,54	0407000	ARROTONDAMENTI ATTIVI	0,14
.....002	COSTI PERSONALE IN COMANDO	694,38	.....001	ARROTONDAMENTI ATTIVI	0,14
.....003	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	476,45			
.....004	CONTRIBUTI PERSONALE IN COMANDO	187,69			
.....005	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	50,63			
.....006	CPDEL	1.390,41			
.....007	COMPENSO DIRETTORE	476,70			
0307000	AMMORTAMENTI	599,73			
.....001	AMM.TO MACCHINE ELETTRONICHE	331,80			
.....003	AMM.TO BENI MOBILI	267,93			
0309000	ONERI STRAORDINARI	282,16			
.....001	PERDITE SU CREDITI	282,16			
0310000	IMPOSTE	5.404,14			
.....001	IRAP	4.455,81			
.....003	ONERI SOCIALI (INPS)	26,40			
.....007	INAIL	761,66			

Valori espressi in: Euro

Valuta: €

Costi			Ricavi		
Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
.....010	IMPOSTE E TASSE	149,00			
.....011	SANZIONI	11,27			
0313000	CORSO FUNGHI	332,48			
.....001	DOCENZA	320,00			
.....003	IRAP	12,48			
0314000	ABBUONI PASSIVI	3,00			
.....001	ABBUONI PASSIVI	3,00			
0318000	ARROTONDAMENTI PASSIVI	0,03			
.....001	ARROTONDAMENTI PASSIVI	0,03			
0350000	NIL SESTO C.DE AVVIO 2003	13.837,21			
.....001	ESPERTI NIL	7.943,76			
.....002	INPS	127,84			
.....003	IRAP	36,81			
.....004	INAIL	498,00			
.....006	SPESE VARIE	1.000,00			
.....008	AMMINISTRAZIONE	3.872,52			
.....009	IVA INDETRAIBILE	358,28			
07.....	COSTI	612.385,29			
0703000	CORSI MISTI	7.657,80			
.....001	DOCENZA/CODOCENZA	6.358,84			
.....003	INPS	400,87			
.....004	IRAP	146,83			
.....005	INAIL	34,00			
.....006	IVA INDETRAIBILE	717,26			
0718000	DOTI PIANO PROV. DISABILI 2012/2	25.693,99			
.....001	TUTOR	13.671,24			
.....002	INPS	1.453,23			
.....003	IRAP	352,69			
.....004	INAIL	268,00			
.....005	IVA INDETRAIBILE	3.133,84			
.....008	AMMINISTRAZIONE	4.478,28			
.....011	TELEFONO	88,06			
.....013	MANUTENZIONI	309,29			
.....015	PULIZIE	494,52			
.....016	AFFITTO	375,00			
.....017	ENERGIA ELETTRICA	162,70			
.....018	RISCALDAMENTO	408,47			
.....020	SPESE VARIE	206,22			
.....021	MAT. DIDATTICO	201,95			
.....022	PRIVACY	90,50			
0720000	CORSI PER DIPENDENTI COMUNI CONS	9.588,92			
.....001	DOCENZA/CODOCENZA	7.806,40			
.....003	COORDINAMENTO/DIREZIONE	686,40			
.....004	INPS	196,61			
.....005	IRAP	45,11			
.....006	INAIL	33,00			
.....007	IVA INDETRAIBILE	819,40			
.....009	SPESE PER BOLLIE POSTALI	2,00			
0729000	C.SI IFTS	2.490,40			
.....001	TUTOR STAGE	1.608,00			

Valori espressi in: Euro

Valuta: €

Costi			Ricavi		
Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
.....003	INPS	307,88			
.....004	IRAP	74,72			
.....005	DIREZIONE	499,80			
0730000	PERCORSO FORMATIVO PER TUTOR AZI	439,15			
.....001	DOCENZA/CODOCENZA	361,92			
.....003	IVA INDETRAIBILE	77,23			
0739000	APPRENDISTATO ID VA2001275	25.162,14			
.....001	DOCENZA/CODOCENZA	7.985,44			
.....002	INPS	333,15			
.....003	TUTOR D'AULA	624,00			
.....004	IVA INDETRAIBILE	3.081,26			
.....005	IRAP	98,94			
.....006	MAT. DIDATTICO	203,11			
.....007	SPESE POSTALI	8,00			
.....008	COORDINAMENTO	1.081,60			
.....009	ONERI DIVERSI CAPOFILA	5.133,60			
.....011	MANUTENZIONI	309,29			
.....012	PULIZIA E CUSTODIA	494,52			
.....015	SEGRETERIA/AMMINISTRAZIONE	4.478,28			
.....016	TELEFONO	88,06			
.....018	AFFITTO	375,00			
.....019	ENEL	162,70			
.....020	RISCALDAMENTO	408,47			
.....021	SPESE PRIVACY/ACCREDITAMENTO	90,50			
.....025	SPESE VARIE	206,22			
0742000	C.SI SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAV	605,72			
.....001	DOCENZA/CODOCENZA	499,20			
.....002	IVA INDETRAIBILE	106,52			
0743000	PERCORSI INDIVID. SERVIZI AL LAV	968,85			
.....001	TUTOR INDIVIDUALE	818,00			
.....004	INPS	121,39			
.....005	IRAP	29,46			
0746000	OSV 1 ID 83066	54.544,02			
.....001	DOCENZA/CODOCENZA	16.317,18			
.....002	TUTOR SOSTEGNO	7.366,40			
.....003	COORDINAMENTO	2.813,21			
.....004	INAIL	608,00			
.....005	INPS	1.631,55			
.....006	IRAP	411,24			
.....007	ESPERTO PROCESSI VALUTATIVI	624,00			
.....008	MAT. DIDATTICO	706,24			
.....009	SPESE POSTALI	17,00			
.....010	IVA INDETRAIBILE	3.020,69			
.....011	SPESE VIAGGI	443,18			
.....015	MANUTENZIONI	953,15			
.....016	PULIZIA E CUSTODIA	1.523,99			
.....018	AMMIN. SEGRETERIA	14.006,52			
.....021	TELEFONO	271,39			
.....022	AFFITTO	1.155,66			
.....023	ENEL	501,39			

Valori espressi in: Euro

Valuta: €

Costi			Ricavi		
Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
.....024	RISCALDAMENTO	1.258,80			
.....025	SPESE PRIVACY E ACCREDITAMENTO	278,90			
.....026	SPESE VARIE	635,53			
0747000	OSV 2 ID 91877	48.156,41			
.....001	DOCENZA /CODOCENZA	12.649,96			
.....002	TUTOR SOSTEGNO	4.522,00			
.....003	COORDINAMENTO	2.813,21			
.....004	INAIL	510,00			
.....005	INPS	1.991,89			
.....006	IRAP	539,71			
.....007	ESPERTO PROCESSI VALUTATIVI	520,00			
.....008	MAT. DIDATTICO	734,33			
.....009	SPESE POSTALI	19,10			
.....010	IVA INDETRAIBILE	2.870,88			
.....011	SPESE VIAGGI	400,00			
.....015	MANUTENZIONI	953,15			
.....016	PULIZIA E CUSTODIA	1.523,99			
.....018	AMMIN. SEGRETERIA	14.006,52			
.....021	TELEFONO	271,39			
.....022	AFFITTO	1.155,66			
.....023	ENEL	501,39			
.....024	RISCALDAMENTO	1.258,80			
.....025	SPESE PRIVACY E ACCREDITAMENTO	278,90			
.....026	SPESE VARIE	635,53			
0748000	OSV 3 ID 91909	49.825,75			
.....001	DOCENZA/CODOCENZA	10.390,68			
.....002	TUTIR SOSTEGNO	6.118,00			
.....003	COORDINAMENTO	2.813,21			
.....004	INAIL	530,00			
.....005	INPS	1.939,33			
.....006	IRAP	535,09			
.....007	ESPERTO PROCESSI VALUTATIVI	572,00			
.....008	MAT. DIDATTICO	782,13			
.....009	SPESE POSTALI	6,00			
.....010	IVA INDETRAIBILE	3.200,46			
.....015	MANUTENZIONI	953,15			
.....016	PULIZIA E CUSTODIA	1.523,99			
.....018	AMMIN. SEGRETERIA	14.006,52			
.....021	TELEFONO	271,39			
.....022	AFFITTO	1.155,66			
.....023	ENEL	501,39			
.....024	RISCALDAMENTO	1.258,80			
.....025	SPESE PRIVACY E ACCREDITAMENTO	278,90			
.....026	COMMISSIONE ESAME	2.353,52			
.....027	SPESE VARIE	635,53			
0749000	AUTO 1 ID 83075	61.875,98			
.....001	DOCENZA/CODOCENZA	16.435,98			
.....002	TUTOR SOSTEGNO	7.961,00			
.....003	COORDINAMENTO	2.813,21			
.....004	INAIL	578,00			

Elaborato da C.F.P. COMUNE DI VERGIATE V.VOLTA 9 - P.I. 00309430122 - Matr. A000009564

Valori espressi in: Euro

Valuta: €

Costi			Ricavi		
Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
.....005	INPS	2.374,56			
.....006	IRAP	612,01			
.....007	MAT. DIDATTICO	5.950,81			
.....008	SPESE POSTALI	12,00			
.....009	IVA INDETRAIBILE	3.143,30			
.....010	SPESE VIAGGI	568,18			
.....011	MANUTENZIONI	953,15			
.....012	PULIZIA E CUSTODIA	1.523,99			
.....014	AMMIN. SEGRETERIA	14.006,52			
.....017	TELEFONO	271,39			
.....018	AFFITTO	1.155,66			
.....019	ENEL	501,39			
.....020	RISCALDAMENTO	1.258,80			
.....021	SPESE PRIVACY E ACCREDITAMENTO	278,90			
.....022	ESPERTA PROCESSI VALUTATIVI	416,00			
.....023	SPESE VARIE	1.061,13			
0750000	FORMAZIONE SICUREZZA TIROCINANTI	2.298,75			
.....001	DOCENZA/CODOCENZA	1.809,60			
.....003	IVA INDETRAIBILE	489,15			
0751000	OPERATORE FORESTALE ID 91735	1.387,10			
.....005	IVA INDETRAIBILE	1.387,10			
0752000	PROGETTO ORIENTATI	5.767,89			
.....001	SPESE PUBBLICITA'	125,00			
.....003	DOCENZA/CODOCENZA	4.966,78			
.....004	irap	114,11			
.....005	CONVEGNO	560,00			
.....006	SPESE POSTALI	2,00			
0753000	RIQUALIFICA ASA OSS ID 571059	9.918,74			
.....001	DOCENZA/CODOCENZA	5.094,40			
.....002	TUTOR	1.530,00			
.....003	COORDINAMENTO	510,00			
.....004	INPS	366,08			
.....005	IRAP	177,53			
.....006	INAIL	142,00			
.....007	SPESE POSTALI	22,10			
.....009	ESAME FINALE	1.050,00			
.....010	IVA INDETRAIBILE	426,63			
.....012	SPESE VISITA MEDICA	600,00			
0754000	NOTE DISOCCUPATI REINS.ALLAVORO	16.107,95			
.....001	TUTORAGGIO INDIVIDUALE	8.751,12			
.....002	INPS	359,23			
.....003	IRAP	84,44			
.....004	IVA INDETRAIBILE	1.123,09			
.....007	INAIL	118,00			
.....008	PULIZIE	412,10			
.....009	TELEFONO	73,39			
.....010	MANUTENZIONI	257,74			
.....011	VARIE	175,87			
.....012	PRIVACY	75,44			
.....013	MAT. DIDATTICO	168,29			

Valori espressi in: Euro

Valuta: €

Costi			Ricavi		
Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
.....014	ENEL	135,57			
.....015	RISCALDAMENTO	340,38			
.....016	AFFITTO	312,50			
.....017	AMMINISTRAZIONE	3.720,79			
0755000	NOTE UFFICI GIUDIZIARI	5.611,47			
.....001	TUTOR INDIVIDUALE	4.090,24			
.....002	DOCENZA/CODOCENZA	816,92			
.....003	INPS	495,62			
.....004	IRAP	131,46			
.....005	IVA INDETR.	77,23			
0756000	NOTE UNICA	34.586,42			
.....001	TUTOR INDIVIDUALE	11.415,36			
.....002	INPS	1.843,63			
.....003	IRAP	437,25			
.....004	IVA INDETR.	2.825,63			
.....005	MAT. DIDATTICO	403,90			
.....007	TELEFONO	176,12			
.....009	AMMINISTRAZIONE	8.956,55			
.....010	INAIL	373,00			
.....012	MANUTENZIONI	618,57			
.....015	PULIZIE	989,04			
.....016	AFFITTO	750,00			
.....017	ENERGIA ELETTRICA	325,39			
.....018	RISCALDAMENTO	816,94			
.....020	SPESE VARIE	412,44			
.....021	PRIVACY	181,00			
.....022	DOCENZA/CODOCENZA	4.061,60			
0757000	GENERAZIONE WEB	16.475,00			
.....001	ATTREZZATURE	14.704,00			
.....002	REALIZZ. IMPIANTO RETE	1.760,00			
.....004	SPESE POSTALI	11,00			
0758000	AUTO 1 ID 107031	38.747,19			
.....001	DOCENZA/CODOCENZA	11.587,32			
.....002	TUTOR/SOSTEGNO	5.586,00			
.....003	COORDINAMENTO	2.009,43			
.....004	INAIL	192,00			
.....005	INPS	1.637,18			
.....006	IRAP	428,78			
.....007	MAT. DIDATTICO	986,42			
.....008	SPESE POSTALI	4,00			
.....009	IVA INDETRAIBILE	1.132,37			
.....011	MANUTENZIONI	680,82			
.....012	PULIZIA E CUSTODIA	1.088,57			
.....014	AMMINISTR. SEGRETERIA	10.004,66			
.....017	TELEFONO	193,85			
.....018	AFFITTO	825,47			
.....019	ENEL	358,13			
.....020	RISCALDAMENTO	899,14			
.....021	SPESE PRIVACY E ACCREDITAMENTO	199,22			
.....022	ESPERTA PROC. VALUT.	390,00			

Valori espressi in: Euro

Valuta: €

Costi			Ricavi		
Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
.....023	SPESE VARIE	342,17			
.....025	FIDEJUSSIONE	201,66			
0759000	AUTO 2 ID 111298	39.922,41			
.....001	DOCENZA/CODOCENZA	11.467,98			
.....002	TUTOR/SOSTEGNO	5.339,00			
.....003	COORDINAMENTO	2.009,43			
.....004	INAIL	258,00			
.....005	INPS	1.766,36			
.....006	IRAP	462,09			
.....007	MAT. DIDATTICO	1.047,62			
.....008	SPESE POSTALI	2,00			
.....009	IVA INDETRAIBILE	1.132,37			
.....011	MANUTENZIONI	680,82			
.....012	PULIZIA E CUSTODIA	1.088,57			
.....013	ATTREZZATURE	1.063,46			
.....014	AMMINISTR. SEGRETERIA	10.004,64			
.....017	TELEFONO	193,85			
.....018	AFFITTO	825,47			
.....019	ENEL	358,13			
.....020	RISCALDAMENTO	899,14			
.....021	SPESE PRIVACY E ACCREDITAMENTO	199,22			
.....022	ESPERTA PROC. VALUTATIVI	390,00			
.....023	SPESE VARIE	532,60			
.....025	FIDEJUSSIONE	201,66			
0760000	OSV 1 ID 107028	38.926,07			
.....001	DOCENZA/CODOCENZA	11.208,24			
.....002	TUTOR SOSTEGNO	6.323,20			
.....003	COORDINAMENTO	2.009,43			
.....004	INAIL	152,00			
.....005	INPS	880,48			
.....006	IRAP	223,29			
.....007	ESPERTO PROCESSI VALUTATIVI	390,00			
.....008	MAT. DIDATTICO	461,20			
.....009	SPESE POSTALI	2,00			
.....010	IVA INDETRAIBILE	2.190,78			
.....011	SPESE VIAGGI	180,00			
.....013	FIDEJUSSIONE	201,66			
.....015	MANUTENZIONI	680,82			
.....016	PULIZIA E CUSTODIA	1.088,57			
.....018	AMMIN. SEGRETERIA	10.004,64			
.....021	TELEFONO	193,85			
.....022	AFFITTO	825,47			
.....023	ENEL	358,13			
.....024	RISCALDAMENTO	899,14			
.....025	SPESE PRIVACY E ACCREDITAMENTO	199,22			
.....026	SPESE VARIE	453,95			
0761000	OSV 2 ID 111297	40.173,05			
.....001	DOCENZA/CODOCENZA	13.606,92			
.....002	TUTOR SOSTEGNO	5.852,76			
.....003	COORDINAMENTO	2.009,43			

Elaborato da C.F.P. COMUNE DI VERGIATE V.VOLTA 9 - P.I. 00309430122 - Matr. A000009564

Valori espressi in: Euro

Valuta: €

Costi			Ricavi		
Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
.....004	INAIL	188,00			
.....005	INPS	970,67			
.....006	IRAP	247,05			
.....007	ESPERTO PROCESSI VALUTATIVI	390,00			
.....008	MAT. DIDATTICO	858,38			
.....009	SPESE POSTALI	12,00			
.....010	IVA INDETRAIBILE	1.132,37			
.....013	FIDEJUSSIONE	201,66			
.....015	MANUTENZIONI	680,82			
.....016	PULIZIA E CUSTODIA	1.088,57			
.....018	AMMIN. SEGRETERIA	10.004,66			
.....021	TELEFONO	193,85			
.....022	AFFITTO	825,47			
.....023	ENEL	358,13			
.....024	RISCALDAMENTO	899,14			
.....025	SPESE PRIVACY E ACCREDITAMENTO	199,22			
.....026	VARIE	453,95			
0762000	OSV 3 ID 111301	33.216,54			
.....001	DOCENZA/CODOCENZA	8.095,52			
.....002	TUTOR SOSTEGNO	5.329,50			
.....003	COORDINAMENTO	2.009,44			
.....004	INAIL	388,00			
.....005	INPS	707,23			
.....007	ESPERTO PROCESSI VALUTATIVI	390,00			
.....008	MAT. DIDATTICO	444,54			
.....009	SPESE POSTALI	16,05			
.....010	IVA INDETRAIBILE	1.132,36			
.....015	MANUTENZIONI	680,83			
.....016	PULIZIA E CUSTODIA	1.088,56			
.....018	AMMIN. SEGRETERIA	10.004,76			
.....021	TELEFONO	193,81			
.....022	AFFITTO	825,48			
.....023	ENEL	358,14			
.....024	RISCALDAMENTO	899,15			
.....025	SPESE PRIVACY E ACCREDITAMENTO	199,22			
.....026	VARIE	453,95			
0763000	NLW IL TICINO IN RETE ID 105380	9.959,76			
.....001	DOCENZA/CODOCENZA	2.163,00			
.....002	SPESE VIAGGI E TICKETS	410,00			
.....003	COORDINAMENTO	875,00			
.....004	PROGETTAZIONE	700,00			
.....005	INPS	402,08			
.....006	IRAP	287,32			
.....007	IVA INDETRAIBILE	599,29			
.....008	SPESE PER BOLLII E POSTALI	2,00			
.....009	PULIZIE	329,68			
.....010	TELEFONO	58,71			
.....011	MANUTENZIONI	206,19			
.....012	VARIE	137,48			
.....013	PRIVACY	60,33			

Elaborato da C.F.P. COMUNE DI VERGIATE V.VOLTA 9 - P.I. 00309430122 - Matr. A000009564

Valori espressi in: Euro

Valuta: €

Costi			Ricavi		
Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
.....014	MAT. DIDATTICO	134,63			
.....015	ENEL	108,46			
.....016	RISCALDAMENTO	272,31			
.....017	AFFITTO	250,00			
.....018	AMMINISTRAZIONE	2.963,28			
0764000	NLW EDIFICIO ECOLOGICO ID109612	9.128,52			
.....001	DOCENZA/CODOCENZA	1.443,12			
.....002	COORDINAMENTO	700,00			
.....003	PROGETTAZIONE	1.512,00			
.....004	INPS	383,32			
.....005	IRAP	142,17			
.....006	IVA INDETRAIBILE	426,84			
.....009	PULIZIE	329,68			
.....010	TELEFONO	58,71			
.....011	MANUTENZIONI	206,19			
.....012	VARIE	137,48			
.....013	PRIVACY	60,33			
.....014	MAT. DIDATTICO	134,63			
.....015	ENEL	108,46			
.....016	RISCALDAMENTO	272,31			
.....017	AFFITTO	250,00			
.....018	AMMINISTRAZIONE	2.963,28			
0765000	NLW TECNICO CHIMICO AMBIENTALE I	9.589,66			
.....001	DOCENZA/CODOCENZA	1.517,60			
.....002	COORDINAMENTO	1.400,00			
.....003	PROGETTAZIONE	525,00			
.....004	INPS	368,57			
.....005	IRAP	100,37			
.....006	IVA INDETRAIBILE	607,05			
.....007	SPESE VIAGGI	550,00			
.....009	PULIZIE	329,68			
.....010	TELEFONO	58,71			
.....011	MANUTENZIONI	206,19			
.....012	VARIE	137,48			
.....013	PRIVACY	60,33			
.....014	MAT. DIDATTICO	134,63			
.....015	ENEL	108,46			
.....016	RISCALDAMENTO	272,31			
.....017	AFFITTO	250,00			
.....018	AMMINISTRAZIONE	2.963,28			
0766000	PIANO PROV. DISABILI 2014/2016	13.158,24			
.....001	TUTOR	5.460,40			
.....002	INPS	278,53			
.....003	IRAP	63,90			
.....004	INAIL	26,00			
.....005	EIVA INDTRAIBILE	514,42			
.....008	AMMINISTRAZIONE	4.478,28			
.....011	TELEFONO	88,06			
.....013	MANUTENZIONI	309,29			
.....015	PULIZIE	494,52			

Elaborato da C.F.P. COMUNE DI VERGIATE V.VOLTA 9 - P.I. 00309430122 - Matr. A000009564

Valori espressi in: Euro

Valuta: €

Costi			Ricavi		
Conto	Descrizione	Saldo	Conto	Descrizione	Saldo
.....016	AFFITTO	375,00			
.....017	ENEL	162,70			
.....018	RISCALDAMENTO	408,47			
.....020	VARIE	206,22			
.....021	MAT. DIDATTICO	201,95			
.....022	PRIVACY	90,50			
0767000	AVVISO DOTE GARANZIA GIOVANI	401,40			
.....001	TUTOR INDIVIDUALE	220,00			
.....002	INPS	45,06			
.....003	IRAP	10,34			
.....004	INAIL	126,00			
	Totale:	657.172,13		Totale:	643.478,01
				Differenza:	13.694,12