

Il Bilancio dell'esercizio 2015 è stato approvato dalla Commissione Bilancio della Giunta Comunale, in data 12/12/2015, con deliberazione n. 100/15, con la quale è stata approvata la proposta di Bilancio dell'esercizio 2015, con l'importo complessivo di Euro 1.000.000.000,00 (un miliardo).

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2015

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2015

		Euro 2015	Euro 2014
ATTIVO			
A) CREDITI VERSO ENTI PUBBL. DI RIFERIMENTO per capitale di dotazione deliberato da versare			
Totale Crediti verso Enti Pubblici di riferim. A)		€0,00	€0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I Immobilizzazione Immateriali:			
		€11.666,00	€11.099,00
ISO 9001	€4.230,00		€4.230,00
Software	€7.436,00		€6.869,00
- F.do Contributi per investimenti c/lic. Software		(€11.666,00)	(€11.099,00)
Totale I		€0,00	€0,00
II Immobilizzazioni Materiali:			
I Altri beni			
		€59.735,00	€53.972,00
Macchine elettr. ed eletron. ufficio	€16.494,00		€17.529,00
- F.do Amm.to Macchine elettr. ed eletron. ufficio	(€1.037,00)		(€402,00)
Attrezzature indust. e commerciali	€ 15.768,00		€ 11.591,00
- F.do Amm.to attrezzature indust. e commerciali	(€2.139,00)		(€2.139,00)
Arredamento	€ 20.819,00		€ 21.315,00
- F.do Amm.to beni mobili	(€1.474,00)		(€1.206,00)
Acquisto beni inferiori ad € 516,46	€ 11.304,00		€ 7.284,00
- f.do Contributi per investimenti c/beni mobili		(€18.586,00)	(€19.082,00)
- f.do Contributi per investimenti c/beni inf. € 516,46		(€8.050,00)	(€4.330,00)
- f.do Contributi per investimenti c/attrez. Ind		(€13.629,00)	(€9.452,00)
- f.do Contributi per investimenti c/macch. Ufficio		(€13.316,00)	(€14.351,00)
Totale II		€6.154,00	€6.757,00
Totale Immobilizzazioni B)		€6.154,00	€6.757,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze			
II Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:			
1 verso utenti e clienti		€43.108,00	€29.981,00
Fatture da emettere	€17.748,00		€10.353,00
Clienti	€25.360,00		€19.628,00
Fondo svalutazione crediti tassato			
Fondo svalutazione crediti non tassato			
2 verso imprese controllate			
3 verso imprese collegate			
4 verso Enti Pubblici di riferimento		€105.860,00	€70.028,00
ENTRO 12 MESI			
Regione Lombardia per contributi da ricevere	€75.749,00		€36.263,00
Provincia di Varese per contributi da ricevere	€17.785,00		€20.474,00
Comuni consorziati per contributi da ricevere			
Terzi per contributi da ricevere	€12.326,00		€13.291,00
contributi da ricevere per NIL			
OLTRE 12 MESI			
5 verso altri:		€13.819,00	€3.620,00
IVA a credito	€1.284,00		
IRPEF a credito			€362,00
IRES a credito			
IRAP a credito	€1.653,00		€107,00
Erario c/ritenuta acconto su interessi attivi			€1.938,00
Erario c/contributi 4%			€564,00
Erario c/compensazioni	€1.774,00		
Acconti IRAP in compensazione	€8.608,00		
Acconti IRES in compensazione	€190,00		
Erario c/Imp.Sosot. TFR			€5,00

Crediti v/Istituti previdenziali			€334,00
Altri crediti	€310,00		€310,00
	<i>Totale II</i>	€162.787,00	€103.629,00
<i>III Disponibilità liquide</i>			
1 Depositi bancari e postali presso			
a. Tesoriere		€510.335,00	€532.867,00
Fondo di cassa	€509.106,00		€531.543,00
Fondo economale	€0,00		€0,00
Interessi attivi su giacenze in Tesoreria	€1.229,00		€1.324,00
b. Banche			
c. Poste		€0,00	€0,00
Conto corrente	€0,00		€0,00
Interessi attivi su giacenze c/c postale			
2 Assegni			
3 Denaro e valori in cassa			
	<i>Totale III</i>	€510.335,00	€532.867,00
	Totale attivo circolante C)	€673.122,00	€636.496,00
<i>D) RATEI E RISCONTI con separata indicazione del disaggio su prestiti</i>			
Ratei attivi			
Risconti attivi			€95,00
	Totale ratei e risconti D)	€0,00	€95,00
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D+)		€679.276,00	€643.348,00

PASSIVO		2015	2014
A) PATRIMONIO NETTO:			
I Capitale di dotazione			
Contributi per investimenti	€25.539,00	€207.455,00	
III Riserve di rivalutazioni			
IV Fondo di riserva			
VI Riserve Statutarie e regolamentari			
VII Altre riserve	€181.915,00		
VIII Utili (perdite) portati a nuovo			
IX Utile/Perdita dell'esercizio	(€1.103,00)	(€13.694,00)	
Totale Patrimonio Netto A)	€206.351,00	€193.761,00	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
Fondo per rischi ed oneri futuri	€18.000,00	€18.000,00	
Fondo contributi c/investimenti da realizzare	€76.054,00	€76.054,00	
C) TRATT. FINE RAPPORTO PER LAVORO SUBORDINATO			
Fondo T.F.R.	€59.537,00	€52.029,00	
Totale Tratt. Fine rapporto per lavoro subordinato C)	€59.537,00	€52.029,00	
D) DEBITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'eserc. successivo			
1 Debiti verso:			
a. Tesoriere			
Fondo di cassa			
b. Banche			
c. Poste			
2 Mutui			
3 Acconti			
4 Debiti verso fornitori			
Debiti v/fornitori	€27.025,00	€50.603,00	
Fatture da ricevere	€96.853,00	€94.025,00	
Debiti v/collaboratori	€9.325,00	€11.882,00	
Debiti v/collaboratori occasionali		€2.926,00	
Debiti per anticipazioni			
5 Debiti rappresentati da titoli di credito			
6 Debiti verso imprese controllate			
7 Debiti verso imprese collegate			
Partners ATS			
8 Debiti verso enti pubblici di riferimento			
Comune di Somma Lombardo c/anticipi spese gestione			
Comuni consorziati contributi c/copertura perdite future	€54.306,00	€34.000,00	
Comuni consorziati c/formazione del personale	€1.407,00	€1.812,00	
Comuni consorziati c/formazione cittadini	€15.179,00	€28.004,00	
11 Debiti tributari			
Debiti c/ritenute irpef	€8.553,00	€11.632,00	
Debiti v/ erario c/IRAP	€8.608,00		
Debiti v/ erario c/IRES	€190,00		
Debiti v/ erario imposta sost. TFR	€11,00		
Debiti v/ erario c/IVA	€1.456,00	€91,00	
12 Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale			
INPS	€4.448,00	€5.493,00	
INAIL			

INPDAP	€4.602,00		€4.522,00
13 Altri Debiti		€80,00	€119,00
Debiti diversi	€80,00		€119,00
Totale Debiti D)		€232.043,00	€245.109,00
E) RATEI E RISCONTI, con separata indicazione dell'aggio sui prestiti			
Risconti passivi	€87.291,00		€58.395,00
Ratei passivi			
Totale ratei e risconti E)		€87.291,00	€58.395,00
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		€679.276,00	€643.348,00

	attrezzature		
7.	<i>Per servizi</i>	€22.218,00	
	Docenza/Codocenza	€12.709,00	
	Tutor	€2.345,00	
	Coordinamento	€1.375,00	
	Amministrazione corsi	€708,00	
	Fidejussione	€310,00	
	Assicurazioni	€262,00	
	IVA indetraibile	€287,00	
	Manutenzioni	€458,00	
	Pulizia e custodia	€1.042,00	
	Telefono	€149,00	
	Enel	€303,00	
	Riscaldamento	€546,00	
	Spese postali	€3,00	
	Spese privacy	€119,00	
	Spese viaggi	€184,00	
	INPS	€1.010,00	
	INAIL	€227,00	
	Spese varie	€181,00	
	Per godimento di beni	€609,00	
	Affitto	€609,00	
	Per il personale		
a)	<i>stipendi e salari</i>	€4.924,00	
	stipendi	€4.924,00	
b)	<i>oneri sociali</i>	€1.186,00	
	CPDEL	€1.186,00	
c)	<i>trattamento di fine rapporto</i>	€370,00	
	TFR	€370,00	
e)	<i>altri costi</i>	€38,00	
		€38,00	
	Corso OSV 3 ID 131345	€25.537,00	€0,00
6.	<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€246,00	
	materiale didattico	€246,00	
	attrezzature		
7.	<i>Per servizi</i>	€18.164,00	
	Docenza/Codocenza	€7.951,00	
	Tutor	€3.721,00	
	Coordinamento	€1.375,00	
	Amministrazione corsi	€708,00	
	Assicurazioni	€262,00	
	IVA indetraibile	€294,00	
	Manutenzioni	€458,00	
	Pulizia e custodia	€1.042,00	
	Telefono	€150,00	
	Enel	€303,00	
	Riscaldamento	€546,00	
	Spese postali	€7,00	
	Spese privacy	€119,00	
	Spese viaggi	€133,00	
	INPS	€687,00	
	INAIL	€227,00	
	Commissione esame		

Spese varie	€181,00	
Per godimento di beni	€609,00	
Affitto	€609,00	
Per il personale		
a) <i>stipendi e salari</i>	€4.924,00	
stipendi	€4.924,00	
b) <i>oneri sociali</i>	€1.186,00	
CPDEL	€1.186,00	
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	€370,00	
TFR	€370,00	
e) <i>altri costi</i>	€38,00	
	€38,00	
Corso Auto 1 ID 129564		€28.062,00
6. <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€418,00	
Materiale didattico	€349,00	
Atterzzature	€69,00	
7. <i>Per servizi</i>	€20.517,00	
Docenza	€11.570,00	
Tutor/sostegno	€1.900,00	
Coordinamento	€1.375,00	
Spese viaggio	€184,00	
Amministrazione	€708,00	
Manutenzioni	€458,00	
Fidejussione	€309,00	
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi	€2.040,00	
Spese privacy/accreditamento	€119,00	
Spese postali	€4,00	
IVA indetraibile		
INPS	€790,00	
Spese varie	€181,00	
INAIL	€227,00	
Esperta processi valutativi	€390,00	
Assicurazioni	€262,00	
Per godimento di beni	€609,00	
Affitto	€609,00	
Per il personale		
a) <i>stipendi e salari</i>	€4.924,00	
Stipendi personale dipendente	€4.924,00	
b) <i>oneri sociali</i>	€1.186,00	
CPDEL	€1.186,00	
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	€370,00	
Trattamento fine rapporto	€370,00	
e) <i>altri costi</i>	€38,00	
DM10	€38,00	
Corso Auto 2 ID 131221		€30.225,00
6. <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€406,00	
Materiale didattico	€337,00	
Atterzzature	€69,00	
7. <i>Per servizi</i>	€22.692,00	
Docenza	€11.236,00	
Tutor/sostegno	€3.420,00	

Coordinamento	€1.375,00	
Spese viaggio	€184,00	
Ammministrazione	€708,00	
Manutenzioni	€458,00	
Fidejussione	€310,00	
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi	€2.040,00	
Spese privacy/accreditamento	€119,00	
Spese postali	€2,00	
Visite sorveglianza	€540,00	
INPS	€1.240,00	
Spese varie	€181,00	
INAIL	€227,00	
Esperta processi valutativi	€390,00	
Assicurazioni	€262,00	
Per godimento di beni	€609,00	
Affitto	€609,00	
Per il personale		
a) <i>stipendi e salari</i>	€4.924,00	
Stipendi personale dipendente	€4.924,00	
b) <i>oneri sociali</i>	€1.186,00	
CPDEL	€1.186,00	
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	€370,00	
Trattamento fine rapporto	€370,00	
e) <i>altri costi</i>	€38,00	
DM10	€38,00	
Corso Auto3 ID 131346	€24.921,00	
6. <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€414,00	
Materiale didattico	€345,00	
Atterzzature	€69,00	
7. <i>Per servizi</i>	€17.380,00	
Docenza	€6.709,00	
Tutor/sostegno	€3.800,00	
Coordinamento	€1.375,00	
Spese viaggio	€183,00	
Ammministrazione	€708,00	
Manutenzioni	€458,00	
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi	€2.040,00	
Spese privacy/accreditamento	€119,00	
Spese postali	€2,00	
INPS	€926,00	
Spese varie	€181,00	
INAIL	€227,00	
Esperta processi valutativi	€390,00	
Assicurazioni	€262,00	
Per godimento di beni	€609,00	
Affitto	€609,00	
Per il personale		
a) <i>stipendi e salari</i>	€4.924,00	
Stipendi personale dipendente	€4.924,00	
b) <i>oneri sociali</i>	€1.186,00	
CPDEL	€1.186,00	

- c) *trattamento di fine rapporto*
Trattamento fine rapporto
- e) *altri costi*
DM10

€370,00
€370,00
€38,00
€38,00

Corso Sicurezza Luoghi di lavoro

- 6. *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*
- 7. *Per servizi*
Docenza/Codocenza
IVA indetraibile
- Per godimento di beni
- Per il personale

€486,00
€486,00
€399,00
€87,00

€606,00
€606,00
€499,00
€107,00

Dote Apprendisti DDIF

- 6. *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*
- 7. *Per servizi*
Tutor
Spese postali
INAIL
INPS
- Per godimento di beni
- Per il personale

€125,00
€125,00
€125,00

€940,00
€940,00
€818,00
€122,00

Formazione formatori

- 6. *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*
- 7. *Per servizi*
Docenza/Codocenza
- Per godimento di beni
- Per il personale

€184,00
€184,00

€0,00
€0,00

Formazione sicurezza Tirocinanti

- 6. *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*
- 7. *Per servizi*
Docenza/Codocenza
IVA indetraibile
- Per godimento di beni
- Per il personale

€0,00

€2.299,00
€2.299,00
€1.810,00
€489,00

Operatore forestale ID 91735

- 6. *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*
- 7. *Per servizi*
Docenza/Codocenza
Spese postali
INAIL
IVA indetraibile
- Per godimento di beni
- Per il personale

€0,00
€0,00

€1.387,00
€1.387,00
€1.387,00

Progetto orientati

- 6. *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*
Materiale didattico
- 7. *Per servizi*
Docenza/Codocenza
Iva inderabile
Convegno

€69,00
€0,00
€69,00
€69,00

€5.654,00
€0,00
€5.654,00
€4.967,00
€560,00

Spese postali		€2,00	
Spese pubblicità		€125,00	
Per godimento di beni			
Per il personale	€0,00	€0,00	
	€0,00		€54.133,00
OSV 1 ID 83066			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€0,00	€706,00	
Materiale didattico		€706,00	
Attrezzature			
7. Per servizi	€0,00	€39.980,00	
Docenza		€16.317,00	
Direzione			
Tutor/Sostegno		€7.366,00	
Coordinamento		€2.813,00	
Amministrazione corsi		€1.715,00	
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi		€3.556,00	
Manutenzioni		€953,00	
Spese postali		€17,00	
Spese viaggio		€443,00	
Assicurazioni			
Esperta processi valutativi		€624,00	
Spese varie		€636,00	
Spese privacy-accreditamento		€279,00	
Commissione esami			
IVA indetraibile		€3.021,00	
INPS		€1.632,00	
INAIL		€608,00	
IRAP			
Per godimento di beni	€0,00	€1.156,00	
Affitto locali		€1.156,00	
Per il personale			
a) stipendi e salari	€0,00	€9.297,00	
Stipendi personale dipendente		€9.297,00	
b) oneri sociali	€0,00	€2.245,00	
CPDEL		€2.245,00	
c) trattamento di fine rapporto	€0,00	€677,00	
Trattamento fine rapporto		€677,00	
e) altri costi	€0,00	€72,00	
DM 10		€72,00	
	€10.099,00		€391,00
Avviso Dote Garanzia Giovani			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€101,00		
Materiale didattico	€101,00		
7. Per servizi	€7.074,00	€391,00	
Tutor	€4.818,00	€220,00	
INAIL		€126,00	
INPS	€285,00	€45,00	
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi	€837,00		
IVA indetraibile	€533,00		
Manutenzioni	€188,00		
Spese varie	€74,00		
Spese privacy-accreditamento	€49,00		
Amministrazione	€290,00		

Per godimento di beni	€250,00	
Affitto locali	€250,00	
Per il personale		
a) <i>stipendi e salari</i>	€2.020,00	
Stipendi personale dipendente	€2.020,00	
b) <i>oneri sociali</i>	€486,00	
CPDEL	€486,00	
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	€152,00	
Trattamento fine rapporto	€152,00	
e) <i>altri costi</i>	€16,00	
DM 10	€16,00	
Corso ASA 573319	€10.647,00	€0,00
6. <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€152,00	
Materiale didattico	€152,00	
7. <i>Per servizi</i>	€6.110,00	
Docenza/Codocenza	€3.617,00	
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi	€1.255,00	
Manutenzioni	€282,00	
INPS	€336,00	
Spese varie	€111,00	
Spese privacy-accreditamento	€73,00	
Amministrazione	€436,00	
Per godimento di beni		
Affitto	€375,00	
Per il personale		
a) <i>stipendi e salari</i>	€3.030,00	€0,00
Stipendi personale dipendente	€3.030,00	
b) <i>oneri sociali</i>	€729,00	
CPDEL	€729,00	
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	€228,00	
Trattamento fine rapporto	€228,00	
e) <i>altri costi</i>	€23,00	
DM 10	€23,00	
Riqualifica ASA/OSS 571059	€0,00	€9.741,00
6. <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€0,00	€0,00
Materiale didattico		
7. <i>Per servizi</i>	€0,00	€9.741,00
Tutor		€1.530,00
Docenza/codocenza		€5.094,00
Spese visita medica		€600,00
Coordinamento		510,00
Amministrazione		
Esame finale		€1.050,00
Spese postali		€22,00
IVA indetraibile		€427,00
INPS		€366,00
IRAP		
INAIL		€142,00
Per godimento di beni		
Per il personale		

OSV 2 ID 91877

- 6. *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*
 - Materiale didattico
 - Attrezzature
- 7. *Per servizi*
 - Docenza
 - Direzione
 - Tutor/Sostegno
 - Coordinamento
 - Amministrazione corsi
 - Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi
 - Manutenzioni
 - Spese postali
 - Spese viaggio
 - Assicurazioni
 - Esperta processi valutativi
 - Spese privacy-accreditamento
 - Commissione esami
 - IVA indetraibile
 - INPS
 - INAIL
 - Spese varie

Per godimento di beni

- Affitto locali

Per il personale

- a) *stipendi e salari*
 - Stipendi personale dipendente
- b) *oneri sociali*
 - CPDEL
- c) *trattamento di fine rapporto*
 - Trattamento fine rapporto
- e) *altri costi*
 - DM 10

Corsi IFTS

- 6. *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*
- 7. *Per servizi*
 - Progettazione
 - Tutor
 - INPS
 - IRAP

Per godimento di beni

Per il personale

- a) *stipendi e salari*
 - Stipendi personale dipendente
- b) *oneri sociali*
- c) *trattamento di fine rapporto*

Piano provinciale disabili 2014/2016

- 6. *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*
 - Materiale didattico
- 7. *Per servizi*
 - Docenza

	€0,00	€47.616,00
	€0,00	€734,00
		€734,00
	€0,00	€33.435,00
		€12.650,00
		€4.522,00
		€2.813,00
		€1.715,00
		€3.555,00
		€953,00
		€19,00
		€400,00
		€520,00
		€279,00
		€2.871,00
		€1.992,00
		€510,00
		€636,00
	€0,00	€1.156,00
		€1.156,00
	€0,00	€9.297,00
		€9.297,00
	€0,00	€2.245,00
		€2.245,00
	€0,00	€677,00
		€677,00
	€0,00	€72,00
		€72,00
	€0,00	€2.416,00
	€0,00	€1.916,00
		€1.608,00
		€308,00
	€0,00	€500,00
		€500,00
	€25.464,00	€13.094,00
	€202,00	€202,00
	€202,00	€202,00
	€19.415,00	€9.527,00
	€362,00	

Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi	€1.674,00		€1.154,00	
Spese privacy e accreditamento	€97,00		€91,00	
Tutor	€14.250,00		€5.460,00	
Amministrazione	€581,00		€1.488,00	
Spese varie	€149,00		€206,00	
Manutenzioni	€376,00		€309,00	
INPS	€954,00		€279,00	
INAIL			€26,00	
IVA indetraibile	€972,00		€514,00	
Per godimento di beni	€500,00		€375,00	
Affitto	€500,00		€375,00	
Per il personale				
<i>a) stipendi e salari</i>	€4.040,00		€1.849,00	
personale dipendente	€4.040,00		€1.849,00	
<i>b) oneri sociali</i>	€973,00		€856,00	
CPDEL	€973,00		€856,00	
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	€303,00		€258,00	
TFR	€303,00		€258,00	
<i>altri costi</i>	€31,00		€27,00	
DM 10	€31,00		€27,00	
Corso VA 2001275		€25.094,00		€25.063,00
<i>6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€254,00		€203,00	
materiale didattico	€254,00		€203,00	
Attrezzature				
<i>7. Per servizi</i>	€17.531,00		€21.522,00	
Docenza/Codocenza	€9.540,00		€7.985,00	
Tutor	€90,00		€624,00	
Spese privacy e accreditamento	€122,00		€91,00	
Coordinamento	€1.893,00		€1.082,00	
Amministrazione	€726,00		€1.515,00	
Assicurazioni				
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi	€2.093,00		€1.154,00	
Spese postali	€6,00		€8,00	
Spese viaggi				
Oneri capofila	€462,00		€5.134,00	
Spese varie	€186,00		€206,00	
INPS	€123,00		€333,00	
INAIL				
Manutenzioni	€470,00		€309,00	
IVA indetraibile	€1.820,00		€3.081,00	
Per godimento di beni	€625,00		€375,00	
affitto locali	€625,00		€375,00	
Per il personale				
<i>a) stipendi e salari</i>	€5.050,00		€1.849,00	
Stipendi personale dipendente	€5.050,00		€1.849,00	
<i>b) oneri sociali</i>	€1.216,00		€856,00	
CPDEL	€1.216,00		€856,00	
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	€379,00		€258,00	
Trattamento fine rapporto	€379,00		€258,00	
<i>e) altri costi</i>	€39,00		€27,00	
DM 10	€39,00		€27,00	

		€2.650,00	€7.511,00
Corsi misti			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
7. Per servizi	€2.650,00		€7.511,00
Docenza/Codocenza	€2.352,00		€6.359,00
Tutor			
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi			
Assicurazioni			
Spese privacy/accreditamento			
INPS	€298,00		€401,00
INAIL			€34,00
IVA indetraibile			€717,00
Per godimento di beni			
Per il personale			
a) stipendi e salari			
b) oneri sociali			
CPDEL			
c) trattamento di fine rapporto			
d) altri costi			
		€0,00	€439,00
Percorso formativo tutor aziendali			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
7. Per servizi	€0,00		€439,00
Docenza/Codocenza			€362,00
Tutor			
IVA indetraibile			€77,00
Per godimento di beni			
Per il personale			
a) stipendi e salari			
b) oneri sociali			
c) trattamento di fine rapporto			
d) altri costi			
		€0,00	€16.475,00
Generazione web			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€0,00		€14.704,00
Attrezzature			€14.704,00
7. Per servizi	€0,00		€1.771,00
Spese postali			€11,00
realizzazione impianto ret			€1.760,00
		€1.619,00	€5.480,00
Dote uffici giudiziari			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€0,00		€0,00
Materiale didattico			
7. Per servizi	€1.619,00		€5.480,00
Docenza/Codocenza			€817,00
INPS	€180,00		€496,00
IVA indetraibile	€399,00		€77,00
Tutor	€1.040,00		€4.090,00
Per godimento di beni			
Per il personale			
		€0,00	€0,00
Corso necroforo			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
7. Per servizi	€0,00		€0,00
Docenza/Codocenza			
INPS			

b) oneri sociali	€0,00	€0,00
CPDEL		
c) trattamento di fine rapporto	€0,00	€0,00
Trattamento fine rapporto		
	€15.710,00	€34.149,00
Dote Unica		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€202,00	€404,00
Materiale didattico	€202,00	€404,00
Attrezzature		
7. Per servizi	€9.661,00	€27.014,00
Docenza		€4.062,00
Tutor	€5.759,00	€11.415,00
Coordinamento		
Amministrazione corsi	€581,00	€2.975,00
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi	€1.674,00	€2.308,00
Manutenzioni	€376,00	€618,00
Spese postali		
Spese viaggio		
Assicurazioni		
Spese privacy-accreditamento	€97,00	€181,00
IVA indetraibile	€60,00	€2.826,00
INPS	€965,00	€1.844,00
INAIL		€373,00
Spese varie	€149,00	€412,00
Per godimento di beni	€500,00	€750,00
Affitto	€500,00	€750,00
Per il personale		
a) stipendi e salari	€4.040,00	€3.698,00
Stipendi personale dipendente	€4.040,00	€3.698,00
b) oneri sociali	€973,00	€1.711,00
CPDEL	€973,00	€1.711,00
c) trattamento di fine rapporto	€303,00	€517,00
Trattamento fine rapporto	€303,00	€517,00
d) altri costi	€31,00	€55,00
DM 10	€31,00	€55,00
	€0,00	€61.265,00
Corso Auto 1 ID 83075		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€0,00	€5.951,00
Materiale didattico		€5.951,00
Atterzzature		
7. Per servizi	€0,00	€41.866,00
Docenza		€16.436,00
Direzione		
Tutor/sostegno		€7.961,00
Coordinamento		€2.813,00
Compenso CDA/revisore		
Spese viaggio		€568,00
Ammministrazione		€1.716,00
Manutenzioni		€953,00
Assicurazioni		
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi		€3.555,00
Spese privacy/accreditamento		€279,00
Spese postali		€12,00
IVA indetraibile		€3.143,00
INPS		€2.375,00

Spese varie		€1.061,00	
INAIL		€578,00	
Esperta processi valutativi		€416,00	
Per godimento di beni	€0,00	€1.156,00	
Affitto		€1.156,00	
Per il personale	€0,00	€9.297,00	
a) <i>stipendi e salari</i>		€9.297,00	
Stipendi personale dipendente	€0,00	€2.245,00	
b) <i>oneri sociali</i>		€2.245,00	
CPDEL	€0,00	€678,00	
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>		€678,00	
Trattamento fine rapporto	€0,00	€72,00	
e) <i>altri costi</i>		€72,00	
DM 10			
Corso Auto 1 ID107031	€55.428,00	€38.318,00	
6. <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€703,00	€986,00	
Materiale didattico	€703,00	€986,00	
Attrezzature			
7. <i>Per servizi</i>	€40.472,00	€27.727,00	
Docenza	€16.671,00	€11.587,00	
Tutor/sostegno	€7.714,00	€5.586,00	
Coordinamento	€2.750,00	€2.010,00	
Spese viaggio	€685,00		
Amministrazione	€1.415,00	€1.225,00	
Manutenzioni	€917,00	€681,00	
Fidejussione		€202,00	
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi	€4.080,00	€2.540,00	
Spese privacy/accreditamento	€238,00	€199,00	
Spese postali	€4,00	€4,00	
IVA indetraibile	€1.700,00	€1.132,00	
INPS	€2.434,00	€1.637,00	
Spese varie	€495,00	€342,00	
INAIL	€455,00	€192,00	
Esperta processi valutativi	€390,00	€390,00	
Assicurazioni	€524,00		
Per godimento di beni	€1.219,00	€826,00	
Affitto	€1.219,00	€826,00	
Per il personale	€9.848,00	€6.641,00	
a) <i>stipendi e salari</i>		€6.641,00	
Stipendi personale dipendente	€9.848,00	€6.641,00	
b) <i>oneri sociali</i>	€2.371,00	€1.603,00	
CPDEL	€2.371,00	€1.603,00	
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	€739,00	€484,00	
Trattamento fine rapporto	€739,00	€484,00	
e) <i>altri costi</i>	€76,00	€51,00	
DM10	€76,00	€51,00	
Corso Auto 2 ID 111298	€47.365,00	€39.460,00	
6. <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€523,00	€2.111,00	
Materiale didattico	€523,00	€1.048,00	
Attrezzature		€1.063,00	

7. Per servizi	€32.589,00		€27.745,00	
Docenza	€10.892,00		€11.468,00	
Tutor/sostegno	€6.061,00		€5.339,00	
Coordinamento	€2.750,00		€2.009,00	
Assicurazioni	€524,00			
Amministrazione	€1.415,00		€1.226,00	
Manutenzioni	€917,00		€681,00	
Fidejussione			€202,00	
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi	€4.080,00		€2.540,00	
Spese privacy/accreditamento	€238,00		€199,00	
Spese postali	€14,00		€2,00	
IVA indetraibile	€1.333,00		€1.132,00	
INPS	€2.025,00		€1.766,00	
Spese varie	€495,00		€533,00	
INAIL	€455,00		€258,00	
Esperta processi valutativi	€390,00		€390,00	
Visita medica	€1.000,00			
Per godimento di beni	€1.219,00		€825,00	
Affitto	€1.219,00		€825,00	
Per il personale				
a) stipendi e salari	€9.848,00		€6.641,00	
Stipendi personale dipendente	€9.848,00		€6.641,00	
b) oneri sociali	€2.371,00		€1.603,00	
CPDEL	€2.371,00		€1.603,00	
c) trattamento di fine rapporto	€739,00		€484,00	
Trattamento fine rapporto	€739,00		€484,00	
e) altri costi	€76,00		€51,00	
DM10	€76,00		€51,00	
Dote disoccupati reinserimento al lavoro		€804,00		€16.024,00
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€0,00		€168,00	
Materiale didattico			€168,00	
Attrezzature				
7. Per servizi	€804,00		€12.974,00	
Docenza/Codocenza				
Tutor			€8.751,00	
Coordinamento				
Amministrazione corsi			€1.152,00	
Manutenzioni			€258,00	
Assicurazioni				
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi			€962,00	
Spese postali				
IVA indetraibile	€804,00		€1.123,00	
INPS			€359,00	
INAIL			€118,00	
Spese varie			€176,00	
Viaggi e trasferte				
Spese privacy e accreditamento			€75,00	
Per godimento di beni	€0,00		€313,00	
Affitto locali			€313,00	
Per il personale				
a) stipendi e salari	€0,00		€1.603,00	
Stipendi personale dipendente			€1.603,00	

b)	<i>oneri sociali</i>	€0,00		€742,00	
	CPDEL			€742,00	
c)	<i>trattamento di fine rapporto</i>	€0,00		€224,00	
	Trattamento fine rapporto			€224,00	
e)	<i>altri costi</i>	€0,00		€24,00	
	DM 10			€24,00	
	Corso OSV 1 107028		€54.531,00		€38.702,00
6.	<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€590,00		€461,00	
	Materiale didattico	€590,00		€461,00	
	Attrezzature				
7.	<i>Per servizi</i>	€39.688,00		€28.636,00	
	Docenza	€15.298,00		€11.208,00	
	Direzione				
	Tutor	€7.509,00		€6.323,00	
	Coordinamento	€2.750,00		€2.009,00	
	Esperta Processi valutativi	€390,00		€390,00	
	Amministrazione corsi	€1.415,00		€1.225,00	
	Manutenzioni	€916,00		€681,00	
	Assicurazioni	€524,00			
	Telefono	€299,00		€194,00	
	Riscaldamento	€1.092,00		€899,00	
	Pulizia	€2.084,00		€1.089,00	
	Energia elettrica	€605,00		€358,00	
	Fidejussione			€202,00	
	Spese postali	€2,00		€2,00	
	IVA indetraibile	€4.366,00		€2.191,00	
	INPS	€1.188,00		€880,00	
	INAIL	€455,00		€152,00	
	Viaggi e trasferte	€195,00		€180,00	
	Spese privacy e accreditamento	€238,00		€199,00	
	Spese varie	€362,00		€454,00	
	Per godimento di beni	€1.219,00		€826,00	
	Affitto locali	€1.219,00		€826,00	
	Per il personale				
a)	<i>stipendi e salari</i>	€9.848,00		€6.641,00	
	Stipendi personale dipendente	€9.848,00		€6.641,00	
b)	<i>oneri sociali</i>	€2.371,00		€1.603,00	
	CPDEL	€2.371,00		€1.603,00	
c)	<i>trattamento di fine rapporto</i>	€739,00		€484,00	
	Trattamento fine rapporto	€739,00		€484,00	
e)	<i>altri costi</i>	€76,00		€51,00	
	DM 10	€76,00		€51,00	
	Corso OSV 2 111297		€48.456,00		€39.925,00
6.	<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€563,00		€858,00	
	Materiale didattico	€563,00		€858,00	
	Attrezzature				
7.	<i>Per servizi</i>	€33.640,00		€29.463,00	
	Docenza	€12.879,00		€13.607,00	
	Spese viaggi	€400,00			
	Tutor/sostegno	€6.163,00		€5.853,00	
	Coordinamento	€2.750,00		€2.009,00	
	Fidejussioni			€202,00	
	Amministrazione corsi	€1.415,00		€1.225,00	

- NLW Ticino in rete 105380**
6. *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*
materiale didattico
Attrezzature
7. *Per servizi*
Coordinamento
Docenza Codocenza
Progettazione
Amministrazione corsi
Spese postali
INPS
INAIL
IRAP
IVA indetraibile
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi
Manutenzioni
Spese viaggi
Spese varie
Spese privacy/accreditamento
- Per godimento di beni
Affitto
- Per il personale
- a) *stipendi e salari*
Stipendi personale dipendente
- b) *oneri sociali*
CPDEL
- c) *trattamento di fine rapporto*
Trattamento fine rapporto
- e) *altri costi*
DM 10

	€0,00	€9.673,00
€0,00		€135,00
		€135,00
€0,00		€7.295,00
		€875,00
		€170,00
		€700,00
		€2.963,00
		€2,00
		€402,00
		€599,00
		€769,00
		€206,00
		€410,00
		€138,00
		€61,00
€0,00		€250,00
		€250,00
€0,00		€1.233,00
		€1.233,00
€0,00		€570,00
		€570,00
€0,00		€172,00
		€172,00
€0,00		€18,00
		€18,00
	€0,00	€8.987,00
€0,00		€135,00
		€135,00
€0,00		€6.609,00
		€700,00
		€1.443,00
		€1.512,00
		€970,00
		€383,00
		€427,00
		€769,00
		€206,00
		€138,00
		€61,00
€0,00		€250,00
		€250,00
€0,00		€1.233,00
		€1.233,00

b)	<i>oneri sociali</i>	€0,00	€570,00
	CPDEL		€570,00
c)	<i>trattamento di fine rapporto</i>	€0,00	€172,00
	Trattamento fine rapporto		€172,00
e)	<i>altri costi</i>	€0,00	€18,00
	DM 10		€18,00
	NLW Tecnico chimico ambientale		
		€0,00	€9.489,00
6.	<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€0,00	€135,00
	materiale didattico		€135,00
	Attrezzature		
7.	<i>Per servizi</i>	€0,00	€7.111,00
	Coordinamento		€1.400,00
	Docenza Codocenza		€1.518,00
	Progettazione		€525,00
	Amministrazione corsi		€970,00
	Spese postali		
	INPS		€369,00
	INAIL		
	IRAP		
	IVA indetraibile		€607,00
	Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi		€769,00
	Manutenzioni		€206,00
	Spese viaggi		€550,00
	Spese varie		€137,00
	Spese privacy/accreditamento		€60,00
	Per godimento di beni	€0,00	€250,00
	Affitto		€250,00
	Per il personale		
		€0,00	€1.233,00
a)	<i>stipendi e salari</i>		€1.233,00
	Stipendi personale dipendente		
b)	<i>oneri sociali</i>	€0,00	€570,00
	CPDEL		€570,00
c)	<i>trattamento di fine rapporto</i>	€0,00	€172,00
	Trattamento fine rapporto		€172,00
e)	<i>altri costi</i>	€0,00	€18,00
	DM 10		€18,00
	Corso Doti Piano Prov.le disabili		
		€0,00	€25.341,00
6.	<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€0,00	€202,00
	materiale didattico		€202,00
	Attrezzature		
7.	<i>Per servizi</i>	€0,00	€21.774,00
	Docenza/Codocenza		
	Tutor		€13.671,00
	Amministrazione		€1.488,00
	Assicurazioni		
	Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi		€1.154,00
	Manutenzioni		€309,00
	Spese viaggi		
	IVA indetraibile		€3.134,00
	Spese postali		
	Spese privacy/accreditamento		€91,00
	INPS		€1.453,00
	Spese varie		€206,00

INAIL		€268,00	
Per godimento di beni	€0,00	€375,00	
Affitto		€375,00	
Per il personale			
a) <i>stipendi e salari</i>	€0,00	€1.849,00	
Stipendi personale dipendente		€1.849,00	
b) <i>oneri sociali</i>	€0,00	€856,00	
CPDEL		€856,00	
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	€0,00	€258,00	
trattamento di fine rapporto		€258,00	
e) <i>altri costi</i>	€0,00	€27,00	
DM 10		€27,00	
Corso Dipendenti Comuni Consorziati			
<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€0,00	€0,00	€9.544,00
6. <i>Per servizi</i>	€9.883,00	€9.544,00	
7. Docenza/Codocenza	€8.140,00	€7.807,00	
Direzione/Coordinamento	€374,00	€686,00	
Tutor			
IVA indetraibile		€819,00	
INAIL		€33,00	
INPS	€348,00	€197,00	
Spese vitto e alloggio			
IVA indetraibile	€801,00		
Spese viaggi	€220,00		
Spese postali		€2,00	
Per godimento di beni			
Per il personale			
Servizi generali			
6. <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€50,00	€437,00	€21.844,00
Cancelleria e stampati	€50,00	€437,00	
Materiale didattico			
7. <i>Per servizi</i>	€12.410,00	€14.473,00	
Consulenze tecniche	€141,00	€339,00	
Spese riscaldamento enel telefono pulizia centro	€626,00	€1.800,00	
Assicurazioni	€5.335,00	€5.162,00	
Formazione dipendenti e collaboratori		€135,00	
Quota associativa AEF Lombardia	€300,00	€300,00	
Spese privacy e accreditamento	€98,00	€196,00	
Compenso Revisore	€3.468,00	€3.225,00	
Compenso CDA			
Manutenzioni varie	€168,00	€251,00	
Manutenzioni su beni di terzi	€68,00	€259,00	
Viaggi e trasferte	€459,00	€751,00	
Spese postali	€587,00	€460,00	
Spese bancarie	€720,00	€1.225,00	
Consulenze per amministrazione	€440,00	€370,00	
Per godimento di beni	€1.152,00	€779,00	
Affitto	€500,00	€512,00	
Noleggi	€512,00	€107,00	
Canone assistenza software	€140,00	€160,00	
Per il personale			
a) <i>stipendi e salari</i>	€366,00	€3.262,00	
Stipendi personale dipendente	€366,00	€3.262,00	
b) <i>oneri sociali</i>	€8.101,00	€2.366,00	

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

20 Proventi straordinari:

b. Sopravvenienze attive/insussistenze passive

Insussistenze passive da gest. Caratteristica

€9.569,00

Sopravvenienze attive da gest. Caratteristica

€4.190,00

Imposte insussistenti esercizi precedenti

d. Altri

Affitti attivi

Oneri straordinari:

21 b. sopravvenienze passive/insussistenze attive

Insussistenze attive

(€1.160,00)

Insussistenze attive indeducibili

(€3.268,00)

Sopravvenienze passive

(€2.811,00)

Sopravvenienze passive da gest. Caratteristica

(€344,00)

d. Altri

Perdite su crediti

(€735,00)

Imposte sopravvenute esercizi precedenti

Soprattasse

€370,00

€13.759,00

€370,00

(€8.318,00)

(€293,00)

€5.441,00

€77,00

Totale oneri e proventi straordinari E) (20-21)**RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE**

€7.695,00

(€3.433,00)

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

IRAP

€8.798,00

€10.261,00

IRES

€8.608,00

€10.261,00

€190,00

UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO

(€1.103,00)

(€13.694,00)

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2015

		Euro 2015	Euro 2014
ATTIVO			
A) CREDITI VERSO ENTI PUBB. DI RIFERIMENTO per capitale di dotazione deliberato da versare			
Totale Crediti verso Enti Pubblici di riferim. A)		€0,00	€0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I Immobilizzazione Immateriali:			
Totale I		€11.666,00	€11.099,00
ISO 9001	€4.230,00		€4.230,00
Software	€7.436,00		€6.869,00
- F.do Contributi per investimenti c/lic. Software		(€11.666,00)	(€11.099,00)
Totale I		€0,00	€0,00
II Immobilizzazioni Materiali:			
1 Altri beni			
Totale II		€59.735,00	€53.972,00
Macchine elettr. ed eletron. ufficio	€16.494,00		€17.529,00
- F.do Amm.to Macchine elettr. ed eletron. ufficio	(€1.037,00)		(€402,00)
Attrezzature indust. e commerciali	€ 15.768,00		€ 11.591,00
- F.do Amm.to attrezzature indust. e commerciali	(€2.139,00)		(€2.139,00)
Arredamento	€ 20.819,00		€ 21.315,00
- F.do Amm.to beni mobili	(€1.474,00)		(€1.206,00)
Acquisto beni inferiori ad € 516,46	€ 11.304,00		€ 7.284,00
- f.do Contributi per investimenti c/beni mobili		(€18.586,00)	(€19.082,00)
- f.do Contributi per investimenti c/beni inf. € 516,46		(€8.050,00)	(€4.330,00)
- f.do Contributi per investimenti c/attrez. Ind		(€13.629,00)	(€9.452,00)
- f.do Contributi per investimenti c/macch. Ufficio		(€13.316,00)	(€14.351,00)
Totale II		€6.154,00	€6.757,00
Totale Immobilizzazioni B)		€6.154,00	€6.757,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze			
II Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:			
Totale II		€43.108,00	€29.981,00
1 verso utenti e clienti			
Fatture da emettere	€17.748,00		€10.353,00
Clienti	€25.360,00		€19.628,00
Fondo svalutazione crediti tassato			
Fondo svalutazione crediti non tassato			
2 verso imprese controllate			
3 verso imprese collegate			
4 verso Enti Pubblici di riferimento			
ENTRO 12 MESI		€105.860,00	€70.028,00
Regione Lombardia per contributi da ricevere	€75.749,00		€36.263,00
Provincia di Varese per contributi da ricevere	€17.785,00		€20.474,00
Comuni consorziati per contributi da ricevere			
Terzi per contributi da ricevere	€12.326,00		€13.291,00
contributi da ricevere per NIL			
OLTRE 12 MESI			
5 verso altri:			
Totale II		€13.819,00	€3.620,00
IVA a credito	€1.284,00		
IRPEF a credito			€362,00
IRES a credito			
IRAP a credito	€1.653,00		€107,00
Erario c/ritenuta acconto su interessi attivi			€1.938,00
Erario c/contributi 4%			€564,00
Erario c/compensazioni	€1.774,00		
Acconti IRAP in compensazione	€8.608,00		
Acconti IRES in compensazione	€190,00		
Erario c/Imp.Sosot. TFR			€5,00

Crediti v/Istituti previdenziali		€334,00	
Altri crediti	€310,00	€310,00	
Totale II	€162.787,00	€103.629,00	
III Disponibilità liquide			
1 Depositi bancari e postali presso			
a. Tesoriere			
Fondo di cassa	€509.106,00	€531.543,00	
Fondo economale	€0,00	€0,00	
Interessi attivi su giacenze in Tesoreria	€1.229,00	€1.324,00	
b. Banche			
c. Poste			
Conto corrente	€0,00	€0,00	
Interessi attivi su giacenze c/c postale			
2 Assegni			
3 Denaro e valori in cassa			
Totale III	€510.335,00	€532.867,00	
Totale attivo circolante C)	€673.122,00	€636.496,00	
D) RATEI E RISCOINTI con separata indicazione del disaggio su prestiti			
Ratei attivi			
Risconti attivi		€95,00	
Totale ratei e risconti D)	€0,00	€95,00	
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D+)	€679.276,00	€643.348,00	

PASSIVO

	2015	2014
A) PATRIMONIO NETTO:		
I Capitale di dotazione		
Contributi per investimenti	€25.539,00	€207.455,00
III Riserve di rivalutazioni		
IV Fondo di riserva		
VI Riserve Statutarie e regolamentari		
VII Altre riserve	€181.915,00	
VIII Utili (perdite) portati a nuovo		
IX Utile/Perdita dell'esercizio	(€1.103,00)	(€13.694,00)
Totale Patrimonio Netto A)	€206.351,00	€193.761,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€94.054,00	€94.054,00
Fondo per rischi ed oneri futuri	€18.000,00	€18.000,00
Fondo contributi c/investimenti da realizzare	€76.054,00	€76.054,00
C) TRATT. FINE RAPPORTO PER LAVORO SUBORDINATO		
Fondo T.F.R.	€59.537,00	€52.029,00
Totale Tratt. Fine rapporto per lavoro subordinato C)	€59.537,00	€52.029,00
D) DEBITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'eserc. successivo		
1 Debiti verso:		
a. Tesoriere		
Fondo di cassa	€0,00	€0,00
b. Banche		
c. Poste		
2 Mutui		
3 Acconti		
4 Debiti verso fornitori	€133.203,00	€159.436,00
Debiti v/fornitori	€27.025,00	€50.603,00
Fatture da ricevere	€96.853,00	€94.025,00
Debiti v/collaboratori	€9.325,00	€11.882,00
Debiti v/collaboratori occasionali		€2.926,00
Debiti per anticipazioni		
5 Debiti rappresentati da titoli di credito		
6 Debiti verso imprese controllate		
7 Debiti verso imprese collegate	€0,00	€0,00
Partners ATS	€70.892,00	€63.816,00
8 Debiti verso enti pubblici di riferimento		
Comune di Somma Lombardo c/anticipi spese gestione		
Comuni consorziati contributi c/copertura perdite future	€54.306,00	€34.000,00
Comuni consorziati c/formazione del personale	€1.407,00	€1.812,00
Comuni consorziati c/formazione cittadini	€15.179,00	€28.004,00
11 Debiti tributari	€18.818,00	€11.723,00
Debiti c/ritenute irpef	€8.553,00	€11.632,00
Debiti v/erario c/IRAP	€8.608,00	
Debiti v/erario c/IRES	€190,00	
Debiti v/erario imposta sost. TFR	€11,00	
Debiti v/erario c/IVA	€1.456,00	€91,00
12 Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	€9.050,00	€10.015,00
INPS	€4.448,00	€5.493,00
INAIL		

INPDAP	€4.602,00		€4.522,00
13 Altri Debiti		€80,00	€119,00
Debiti diversi	€80,00		€119,00
Totale Debiti D)		€232.043,00	€245.109,00
<i>E) RATEI E RISCONTI, con separata indicazione dell'aggio sui prestiti</i>			
Risconti passivi	€87.291,00		€58.395,00
Ratei passivi			
Totale ratei e risconti E)		€87.291,00	€58.395,00
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		€679.276,00	€643.348,00

attrezzature		
7. Per servizi	€22.218,00	
Docenza/Codocenza	€12.709,00	
Tutor	€2.345,00	
Coordinamento	€1.375,00	
Amministrazione corsi	€708,00	
Fidejussione	€310,00	
Assicurazioni	€262,00	
IVA indetraibile	€287,00	
Manutenzioni	€458,00	
Pulizia e custodia	€1.042,00	
Telefono	€149,00	
Enel	€303,00	
Riscaldamento	€546,00	
Spese postali	€3,00	
Spese privacy	€119,00	
Spese viaggi	€184,00	
INPS	€1.010,00	
INAIL	€227,00	
Spese varie	€181,00	
Per godimento di beni	€609,00	
Affitto	€609,00	
Per il personale		
a) stipendi e salari	€4.924,00	
stipendi	€4.924,00	
b) oneri sociali	€1.186,00	
CPDEL	€1.186,00	
c) trattamento di fine rapporto	€370,00	
TFR	€370,00	
e) altri costi	€38,00	
	€38,00	
Corso OSV 3 ID 131345	€25.537,00	€0,00
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€246,00	
materiale didattico	€246,00	
attrezzature		
7. Per servizi	€18.164,00	
Docenza/Codocenza	€7.951,00	
Tutor	€3.721,00	
Coordinamento	€1.375,00	
Amministrazione corsi	€708,00	
Assicurazioni	€262,00	
IVA indetraibile	€294,00	
Manutenzioni	€458,00	
Pulizia e custodia	€1.042,00	
Telefono	€150,00	
Enel	€303,00	
Riscaldamento	€546,00	
Spese postali	€7,00	
Spese privacy	€119,00	
Spese viaggi	€133,00	
INPS	€687,00	
INAIL	€227,00	
Commissione esame		

Spese varie	€181,00		
Per godimento di beni	€609,00		
Affitto	€609,00		
Per il personale			
a) <i>stipendi e salari</i>	€4.924,00		
stipendi	€4.924,00		
b) <i>oneri sociali</i>	€1.186,00		
CPDEL	€1.186,00		
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	€370,00		
TFR	€370,00		
e) <i>altri costi</i>	€38,00		
	€38,00		
Corso Auto 1 ID 129564		€28.062,00	
6. <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€418,00		
Materiale didattico	€349,00		
Attrezzature	€69,00		
7. <i>Per servizi</i>	€20.517,00		
Docenza	€11.570,00		
Tutor/sostegno	€1.900,00		
Coordinamento	€1.375,00		
Spese viaggio	€184,00		
Amministrazione	€708,00		
Manutenzioni	€458,00		
Fidejussione	€309,00		
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi	€2.040,00		
Spese privacy/accreditamento	€119,00		
Spese postali	€4,00		
IVA indetraibile			
INPS	€790,00		
Spese varie	€181,00		
INAIL	€227,00		
Esperta processi valutativi	€390,00		
Assicurazioni	€262,00		
Per godimento di beni	€609,00		
Affitto	€609,00		
Per il personale			
a) <i>stipendi e salari</i>	€4.924,00		
Stipendi personale dipendente	€4.924,00		
b) <i>oneri sociali</i>	€1.186,00		
CPDEL	€1.186,00		
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	€370,00		
Trattamento fine rapporto	€370,00		
e) <i>altri costi</i>	€38,00		
DM10	€38,00		
Corso Auto 2 ID 131221		€30.225,00	
6. <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€406,00		
Materiale didattico	€337,00		
Attrezzature	€69,00		
7. <i>Per servizi</i>	€22.692,00		
Docenza	€11.236,00		
Tutor/sostegno	€3.420,00		

- c) *trattamento di fine rapporto*
 Trattamento fine rapporto
 e) *altri costi*
 DM10

€370,00
 €370,00
 €38,00
 €38,00

Corso Sicurezza Luoghi di lavoro

6. *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*
 7. *Per servizi*
 Docenza/Codocenza
 IVA indetraibile
 Per godimento di beni
 Per il personale

€486,00
 €486,00
 €399,00
 €87,00

€606,00
 €606,00
 €499,00
 €107,00

Dote Apprendisti DDIF

6. *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*
 7. *Per servizi*
 Tutor
 Spese postali
 INAIL
 INPS
 Per godimento di beni
 Per il personale

€125,00
 €125,00
 €125,00

€940,00
 €940,00
 €818,00
 €122,00

Formazione formatori

6. *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*
 7. *Per servizi*
 Docenza/Codocenza
 Per godimento di beni
 Per il personale

€184,00
 €184,00
 €184,00

€0,00
 €0,00

Formazione sicurezza Tirocinanti

6. *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*
 7. *Per servizi*
 Docenza/Codocenza
 IVA indetraibile
 Per godimento di beni
 Per il personale

€0,00

€2.299,00
 €2.299,00
 €1.810,00
 €489,00

Operatore forestale ID 91735

6. *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*
 7. *Per servizi*
 Docenza/Codocenza
 Spese postali
 INAIL
 IVA indetraibile
 Per godimento di beni
 Per il personale

€0,00
 €0,00

€1.387,00
 €1.387,00
 €1.387,00

Progetto orientati

6. *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*
 Materiale didattico
 7. *Per servizi*
 Docenza/Codocenza
 Iva inderabile
 Convegno

€69,00
 €0,00
 €69,00
 €69,00

€5.654,00
 €0,00
 €5.654,00
 €4.967,00
 €560,00

Spese postali
 Spese pubblicità
 Per godimento di beni
 Per il personale

OSV 1 ID 83066

6. *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*
 Materiale didattico

Attrezzature

7. *Per servizi*

Docenza

Direzione

Tutor/Sostegno

Coordinamento

Amministrazione corsi

Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi

Manutenzioni

Spese postali

Spese viaggio

Assicurazioni

Esperta processi valutativi

Spese varie

Spese privacy-accreditamento

Commissione esami

IVA indetraibile

INPS

INAIL

IRAP

Per godimento di beni

Affitto locali

Per il personale

a) *stipendi e salari*

Stipendi personale dipendente

b) *oneri sociali*

CPDEL

c) *trattamento di fine rapporto*

Trattamento fine rapporto

e) *altri costi*

DM 10

Avviso Dote Garanzia Giovani

6. *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*
 Materiale didattico

7. *Per servizi*

Tutor

INAIL

INPS

Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi

IVA indetraibile

Manutenzioni

Spese varie

Spese privacy-accreditamento

Amministrazione

		€2,00	
		€125,00	
		€0,00	
€0,00		€0,00	
	€0,00		€54.133,00
		€706,00	
		€706,00	
€0,00		€39.980,00	
		€16.317,00	
		€7.366,00	
		€2.813,00	
		€1.715,00	
		€3.556,00	
		€953,00	
		€17,00	
		€443,00	
		€624,00	
		€636,00	
		€279,00	
		€3.021,00	
		€1.632,00	
		€608,00	
€0,00		€1.156,00	
		€1.156,00	
€0,00		€9.297,00	
		€9.297,00	
		€2.245,00	
€0,00		€2.245,00	
€0,00		€677,00	
		€677,00	
€0,00		€72,00	
		€72,00	
	€10.099,00		€391,00
€101,00			
€101,00			
€7.074,00		€391,00	
€4.818,00		€220,00	
		€126,00	
		€45,00	
€285,00			
€837,00			
€533,00			
€188,00			
€74,00			
€49,00			
€290,00			

Per godimento di beni	€250,00	
Affitto locali	€250,00	
Per il personale		
a) <i>stipendi e salari</i>	€2.020,00	
Stipendi personale dipendente	€2.020,00	
b) <i>oneri sociali</i>	€486,00	
CPDEL	€486,00	
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	€152,00	
Trattamento fine rapporto	€152,00	
e) <i>altri costi</i>	€16,00	
DM 10	€16,00	
Corso ASA 573319	€10.647,00	€0,00
6. <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€152,00	
Materiale didattico	€152,00	
7. <i>Per servizi</i>	€6.110,00	
Docenza/Codocenza	€3.617,00	
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi	€1.255,00	
Manutenzioni	€282,00	
INPS	€336,00	
Spese varie	€111,00	
Spese privacy-accreditamento	€73,00	
Amministrazione	€436,00	
Per godimento di beni		
Affitto	€375,00	
Per il personale		
a) <i>stipendi e salari</i>	€3.030,00	€0,00
Stipendi personale dipendente	€3.030,00	
b) <i>oneri sociali</i>	€729,00	
CPDEL	€729,00	
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	€228,00	
Trattamento fine rapporto	€228,00	
e) <i>altri costi</i>	€23,00	
DM 10	€23,00	
Riqualifica ASA/OSS 571059	€0,00	€9.741,00
6. <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€0,00	€0,00
Materiale didattico		
7. <i>Per servizi</i>	€0,00	€9.741,00
Tutor		€1.530,00
Docenza/codocenza		€5.094,00
Spese visita medica		€600,00
Coordinamento		510,00
Amministrazione		
Esame finale		€1.050,00
Spese postali		€22,00
IVA indetraibile		€427,00
INPS		€366,00
IRAP		
INAIL		€142,00
Per godimento di beni		
Per il personale		

Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi	€1.674,00		€1.154,00
Spese privacy e accreditamento	€97,00		€91,00
Tutor	€14.250,00		€5.460,00
Amministratozione	€581,00		€1.488,00
Spese varie	€149,00		€206,00
Manutenzioni	€376,00		€309,00
INPS	€954,00		€279,00
INAIL			€26,00
IVA indetraibile	€972,00		€514,00
Per godimento di beni	€500,00		€375,00
Affitto	€500,00		€375,00
Per il personale			
<i>a) stipendi e salari</i>	€4.040,00		€1.849,00
personale dipendente	€4.040,00		€1.849,00
<i>b) oneri sociali</i>	€973,00		€856,00
CPDEL	€973,00		€856,00
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	€303,00		€258,00
TFR	€303,00		€258,00
altri costi	€31,00		€27,00
DM 10	€31,00		€27,00
Corso VA 2001275		€25.094,00	€25.063,00
<i>6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€254,00		€203,00
materiale didattico	€254,00		€203,00
Attrezzature			
<i>7. Per servizi</i>	€17.531,00		€21.522,00
Docenza/Codocenza	€9.540,00		€7.985,00
Tutor	€90,00		€624,00
Spese privacy e accreditamento	€122,00		€91,00
Coordinamento	€1.893,00		€1.082,00
Amministratozione	€726,00		€1.515,00
Assicurazioni			
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi	€2.093,00		€1.154,00
Spese postali	€6,00		€8,00
Spese viaggi			
Oneri capofila	€462,00		€5.134,00
Spese varie	€186,00		€206,00
INPS	€123,00		€333,00
INAIL			
Manutenzioni	€470,00		€309,00
IVA indetraibile	€1.820,00		€3.081,00
Per godimento di beni	€625,00		€375,00
affitto locali	€625,00		€375,00
Per il personale			
<i>a) stipendi e salari</i>	€5.050,00		€1.849,00
Stipendi personale dipendente	€5.050,00		€1.849,00
<i>b) oneri sociali</i>	€1.216,00		€856,00
CPDEL	€1.216,00		€856,00
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	€379,00		€258,00
Trattamento fine rapporto	€379,00		€258,00
<i>e) altri costi</i>	€39,00		€27,00
DM 10	€39,00		€27,00

		€2.650,00	€7.511,00
Corsi misti			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
7. Per servizi	€2.650,00		€7.511,00
Docenza/Codocenza	€2.352,00		€6.359,00
Tutor			
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi			
Assicurazioni			
Spese privacy/accreditamento			
INPS	€298,00		€401,00
INAIL			€34,00
IVA indetraibile			€717,00
Per godimento di beni			
Per il personale			
a) stipendi e salari			
b) oneri sociali			
CPDEL			
c) trattamento di fine rapporto			
d) altri costi			
Percorso formativo tutor aziendali		€0,00	€439,00
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
7. Per servizi	€0,00		€439,00
Docenza/Codocenza			€362,00
Tutor			
IVA indetraibile			€77,00
Per godimento di beni			
Per il personale			
a) stipendi e salari			
b) oneri sociali			
c) trattamento di fine rapporto			
d) altri costi			
Generazione web		€0,00	€16.475,00
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€0,00		€14.704,00
Attrezzature			€14.704,00
7. Per servizi	€0,00		€1.771,00
Spese postali			€11,00
realizzazione impianto ret			€1.760,00
Dote uffici giudiziari		€1.619,00	€5.480,00
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€0,00		€0,00
Materiale didattico			
7. Per servizi	€1.619,00		€5.480,00
Docenza/Codocenza			€817,00
INPS	€180,00		€496,00
IVA indetraibile	€399,00		€77,00
Tutor	€1.040,00		€4.090,00
Per godimento di beni			
Per il personale			
Corso necroforo		€0,00	€0,00
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
7. Per servizi	€0,00		€0,00
Docenza/Codocenza			
INPS			

IVA indetraibile		
INAIL		
Per godimento di beni		
Per il personale		
OSV 3 id 91909	€0,00	€49.292,00
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€0,00	€782,00
materiale didattico		€782,00
Attrezzature		
7. Per servizi	€0,00	€35.062,00
Docenza/Codocenza		€10.391,00
Tutor/sostegno		€6.118,00
Coordinamento		€2.813,00
Esperta processi valutativi		€572,00
Spese varie		€635,00
Amministrazione corsi		€1.716,00
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi		€3.556,00
Spese viaggi		
Spese privacy/accreditamento		€279,00
INPS		€1.939,00
INAIL		€530,00
Commissione esame		€2.354,00
Manutenzioni		€953,00
Spese postali		€6,00
Assicurazioni		
IVA indetraibile		€3.200,00
Per godimento di beni	€0,00	€1.156,00
Affitto locali corsi		€1.156,00
Per il personale		
a) stipendi e salari	€0,00	€9.297,00
Stipendi personale dipendente		€9.297,00
b) oneri sociali	€0,00	€2.245,00
CPDEL		€2.245,00
c)	€0,00	€678,00
Trattamento fine rapporto		€678,00
d) altri costi	€0,00	€72,00
DM 10		€72,00
Corso SIL Sesto Calende	€15.309,00	€13.800,00
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
7. Per servizi	€11.634,00	€11.025,00
esperti NIL	€7.280,00	€7.944,00
IRAP		
Amministrazione		€1.097,00
Spese varie		
INAIL	€1.226,00	€498,00
INPS	€376,00	€128,00
Spese varie	€1.200,00	€1.000,00
IVA indetraibile	€1.552,00	€358,00
Per godimento di beni		
Per il personale		
a) stipendi e salari	€3.675,00	€2.775,00
Stipendi personale dipendente	€3.675,00	€2.775,00

b)	<i>oneri sociali</i>	€0,00		€0,00	
	CPDEL				
c)	<i>trattamento di fine rapporto</i>	€0,00		€0,00	
	Trattamento fine rapporto				
	Dote Unica		€15.710,00		€34.149,00
6.	<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€202,00		€404,00	
	Materiale didattico	€202,00		€404,00	
	Attrezzature				
7.	<i>Per servizi</i>	€9.661,00		€27.014,00	
	Docenza			€4.062,00	
	Tutor	€5.759,00		€11.415,00	
	Coordinamento				
	Amministrazione corsi	€581,00		€2.975,00	
	Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi	€1.674,00		€2.308,00	
	Manutenzioni	€376,00		€618,00	
	Spese postali				
	Spese viaggio				
	Assicurazioni				
	Spese privacy-accreditamento	€97,00		€181,00	
	IVA indetraibile	€60,00		€2.826,00	
	INPS	€965,00		€1.844,00	
	INAIL			€373,00	
	Spese varie	€149,00		€412,00	
	Per godimento di beni	€500,00		€750,00	
	Affitto	€500,00		€750,00	
	Per il personale				
a)	<i>stipendi e salari</i>	€4.040,00		€3.698,00	
	Stipendi personale dipendente	€4.040,00		€3.698,00	
b)	<i>oneri sociali</i>	€973,00		€1.711,00	
	CPDEL	€973,00		€1.711,00	
c)	<i>trattamento di fine rapporto</i>	€303,00		€517,00	
	Trattamento fine rapporto	€303,00		€517,00	
d)	<i>altri costi</i>	€31,00		€55,00	
	DM 10	€31,00		€55,00	
	Corso Auto 1 ID 83075		€0,00		€61.265,00
6.	<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€0,00		€5.951,00	
	Materiale didattico			€5.951,00	
	Atterzzature				
7.	<i>Per servizi</i>	€0,00		€41.866,00	
	Docenza			€16.436,00	
	Direzione				
	Tutor/sostegno			€7.961,00	
	Coordinamento			€2.813,00	
	Compenso CDA/revisore				
	Spese viaggio			€568,00	
	Amministrazione			€1.716,00	
	Manutenzioni			€953,00	
	Assicurazioni				
	Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi			€3.555,00	
	Spese privacy/accreditamento			€279,00	
	Spese postali			€12,00	
	IVA indetraibile			€3.143,00	
	INPS			€2.375,00	

Spese varie		€1.061,00	
INAIL		€578,00	
Esperta processi valutativi		€416,00	
Per godimento di beni	€0,00	€1.156,00	
Affitto		€1.156,00	
Per il personale	€0,00	€9.297,00	
a) <i>stipendi e salari</i>	€0,00	€9.297,00	
Stipendi personale dipendente		€2.245,00	
b) <i>oneri sociali</i>	€0,00	€2.245,00	
CPDEL		€678,00	
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	€0,00	€678,00	
Trattamento fine rapporto		€72,00	
e) <i>altri costi</i>	€0,00	€72,00	
DM 10			
Corso Auto 1 ID107031	€55.428,00	€38.318,00	
6. <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€703,00	€986,00	
Materiale didattico	€703,00	€986,00	
Attrezzature			
7. <i>Per servizi</i>	€40.472,00	€27.727,00	
Docenza	€16.671,00	€11.587,00	
Tutor/sostegno	€7.714,00	€5.586,00	
Coordinamento	€2.750,00	€2.010,00	
Spese viaggio	€685,00		
Amministrazione	€1.415,00	€1.225,00	
Manutenzioni	€917,00	€681,00	
Fidejussione		€202,00	
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi	€4.080,00	€2.540,00	
Spese privacy/accreditamento	€238,00	€199,00	
Spese postali	€4,00	€4,00	
IVA indetraibile	€1.700,00	€1.132,00	
INPS	€2.434,00	€1.637,00	
Spese varie	€495,00	€342,00	
INAIL	€455,00	€192,00	
Esperta processi valutativi	€390,00	€390,00	
Assicurazioni	€524,00		
Per godimento di beni	€1.219,00	€826,00	
Affitto	€1.219,00	€826,00	
Per il personale	€9.848,00	€6.641,00	
a) <i>stipendi e salari</i>	€9.848,00	€6.641,00	
Stipendi personale dipendente		€1.603,00	
b) <i>oneri sociali</i>	€2.371,00	€1.603,00	
CPDEL		€484,00	
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	€739,00	€484,00	
Trattamento fine rapporto	€739,00	€51,00	
e) <i>altri costi</i>	€76,00	€51,00	
DM10	€76,00		
Corso Auto 2 ID 111298	€47.365,00	€39.460,00	
6. <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€523,00	€2.111,00	
Materiale didattico	€523,00	€1.048,00	
Attrezzature		€1.063,00	

7. <i>Per servizi</i>	€32.589,00		€27.745,00	
Docenza	€10.892,00		€11.468,00	
Tutor/sostegno	€6.061,00		€5.339,00	
Coordinamento	€2.750,00		€2.009,00	
Assicurazioni	€524,00			
Amministrazione	€1.415,00		€1.226,00	
Manutenzioni	€917,00		€681,00	
Fidejussione			€202,00	
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi	€4.080,00		€2.540,00	
Spese privacy/accreditamento	€238,00		€199,00	
Spese postali	€14,00		€2,00	
IVA indetraibile	€1.333,00		€1.132,00	
INPS	€2.025,00		€1.766,00	
Spese varie	€495,00		€533,00	
INAIL	€455,00		€258,00	
Esperta processi valutativi	€390,00		€390,00	
Visita medica	€1.000,00			
Per godimento di beni	€1.219,00		€825,00	
Affitto	€1.219,00		€825,00	
Per il personale				
a) <i>stipendi e salari</i>	€9.848,00		€6.641,00	
Stipendi personale dipendente	€9.848,00		€6.641,00	
b) <i>oneri sociali</i>	€2.371,00		€1.603,00	
CPDEL	€2.371,00		€1.603,00	
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	€739,00		€484,00	
Trattamento fine rapporto	€739,00		€484,00	
e) <i>altri costi</i>	€76,00		€51,00	
DM10	€76,00		€51,00	
		€804,00		€16.024,00
6. <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€0,00		€168,00	
Materiale didattico			€168,00	
Attrezzature				
7. <i>Per servizi</i>	€804,00		€12.974,00	
Docenza/Codocenza				
Tutor			€8.751,00	
Coordinamento				
Amministrazione corsi			€1.152,00	
Manutenzioni			€258,00	
Assicurazioni				
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi			€962,00	
Spese postali				
IVA indetraibile	€804,00		€1.123,00	
INPS			€359,00	
INAIL			€118,00	
Spese varie			€176,00	
Viaggi e trasferte				
Spese privacy e accreditamento			€75,00	
Per godimento di beni	€0,00		€313,00	
Affitto locali			€313,00	
Per il personale				
a) <i>stipendi e salari</i>	€0,00		€1.603,00	
Stipendi personale dipendente			€1.603,00	

Manutenzioni	€917,00		€681,00
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi	€4.080,00		€2.540,00
Spese postali	€22,00		€12,00
IVA indetraibile	€2.061,00		€1.132,00
INPS	€984,00		€971,00
INAIL	€455,00		€188,00
Assicurazioni	€524,00		
esperta processi valutativi	€390,00		€390,00
Spese privacy/accreditamento	€238,00		€199,00
Spese varie	€362,00		€454,00
Per godimento di beni	€1.219,00		€825,00
Affitto locali	€1.219,00		€825,00
Per il personale			
<i>a) stipendi e salari</i>	€9.848,00		€6.641,00
Stipendi personale dipendente	€9.848,00		€6.641,00
<i>b) oneri sociali</i>	€2.371,00		€1.603,00
CPDEL	€2.371,00		€1.603,00
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	€739,00		€484,00
Trattamento fine rapporto	€739,00		€484,00
<i>e) altri costi</i>	€76,00		€51,00
DM 10	€76,00		€51,00
Corso OSV 3 111301		€48.217,00	€33.216,00
<i>6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€533,00		€445,00
Materiale didattico	€533,00		€445,00
Attrezzature			
<i>7. Per servizi</i>	€33.431,00		€23.167,00
Docenza	€10.246,00		€8.096,00
Spese viaggi	€604,00		
Tutor/sostegno	€6.492,00		€5.329,00
Coordinamento	€2.750,00		€2.009,00
Amministrazione corsi	€1.415,00		€1.226,00
Manutenzioni	€916,00		€681,00
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi	€4.080,00		€2.540,00
Spese postali	€10,00		€16,00
IVA indetraibile	€1.608,00		€1.132,00
INPS	€1.017,00		€707,00
INAIL	€455,00		€388,00
Assicurazioni	€524,00		
esperta processi valutativi	€390,00		€390,00
Spese privacy/accreditamento	€238,00		€199,00
Spese varie	€362,00		€454,00
Commissione esame	€2.324,00		
Per godimento di beni	€1.219,00		€825,00
Affitto locali	€1.219,00		€825,00
Per il personale			
<i>a) stipendi e salari</i>	€9.848,00		€6.641,00
Stipendi personale dipendente	€9.848,00		€6.641,00
<i>b) oneri sociali</i>	€2.371,00		€1.603,00
CPDEL	€2.371,00		€1.603,00
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	€739,00		€484,00
Trattamento fine rapporto	€739,00		€484,00
<i>e) altri costi</i>	€76,00		€51,00
DM 10	€76,00		€51,00

		€0,00	€9.673,00
NLW Ticino in rete 105380			
6. <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€0,00		€135,00
materiale didattico			€135,00
Attrezzature			
7. <i>Per servizi</i>	€0,00		€7.295,00
Coordinamento			€875,00
Docenza Codocenza			€170,00
Progettazione			€700,00
Amministrazione corsi			€2.963,00
Spese postali			€2,00
INPS			€402,00
INAIL			
IRAP			
IVA indetraibile			€599,00
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi			€769,00
Manutenzioni			€206,00
Spese viaggi			€410,00
Spese varie			€138,00
Spese privacy/accredimento			€61,00
Per godimento di beni	€0,00		€250,00
Affitto			€250,00
Per il personale			
a) <i>stipendi e salari</i>	€0,00		€1.233,00
Stipendi personale dipendente			€1.233,00
b) <i>oneri sociali</i>	€0,00		€570,00
CPDEL			€570,00
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	€0,00		€172,00
Trattamento fine rapporto			€172,00
e) <i>altri costi</i>	€0,00		€18,00
DM 10			€18,00
		€0,00	€8.987,00
NLW Edificio ecologico 109612			
6. <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€0,00		€135,00
materiale didattico			€135,00
Attrezzature			
7. <i>Per servizi</i>	€0,00		€6.609,00
Coordinamento			€700,00
Docenza Codocenza			€1.443,00
Progettazione			€1.512,00
Amministrazione corsi			€970,00
Spese postali			
INPS			€383,00
INAIL			
IRAP			
IVA indetraibile			€427,00
Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi			€769,00
Manutenzioni			€206,00
Spese viaggi			
Spese varie			€138,00
Spese privacy/accredimento			€61,00
Per godimento di beni	€0,00		€250,00
Affitto			€250,00
Per il personale			
a) <i>stipendi e salari</i>	€0,00		€1.233,00
Stipendi personale dipendente			€1.233,00

b)	<i>oneri sociali</i>	€0,00		€570,00	
	CPDEL			€570,00	
c)	<i>trattamento di fine rapporto</i>	€0,00		€172,00	
	Trattamento fine rapporto			€172,00	
e)	<i>altri costi</i>	€0,00		€18,00	
	DM 10			€18,00	
	<i>NLW Tecnico chimico ambientale</i>				
			€0,00		€9.489,00
6.	<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€0,00		€135,00	
	materiale didattico			€135,00	
	Attrezzature				
7.	<i>Per servizi</i>	€0,00		€7.111,00	
	Coordinamento			€1.400,00	
	Docenza Codocenza			€1.518,00	
	Progettazione			€525,00	
	Amministrazione corsi			€970,00	
	Spese postali				
	INPS			€369,00	
	INAIL				
	IRAP				
	IVA indetraibile			€607,00	
	Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi			€769,00	
	Manutenzioni			€206,00	
	Spese viaggi			€550,00	
	Spese varie			€137,00	
	Spese privacy/accreditamento			€60,00	
	Per godimento di beni	€0,00		€250,00	
	Affitto			€250,00	
	Per il personale				
a)	<i>stipendi e salari</i>	€0,00		€1.233,00	
	Stipendi personale dipendente			€1.233,00	
b)	<i>oneri sociali</i>	€0,00		€570,00	
	CPDEL			€570,00	
c)	<i>trattamento di fine rapporto</i>	€0,00		€172,00	
	Trattamento fine rapporto			€172,00	
e)	<i>altri costi</i>	€0,00		€18,00	
	DM 10			€18,00	
	<i>Corso Doti Piano Prov.le disabili</i>				
			€0,00		€25.341,00
6.	<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€0,00		€202,00	
	materiale didattico			€202,00	
	Attrezzature				
7.	<i>Per servizi</i>	€0,00		€21.774,00	
	Docenza/Codocenza				
	Tutor			€13.671,00	
	Amministrazione			€1.488,00	
	Assicurazioni				
	Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi			€1.154,00	
	Manutenzioni			€309,00	
	Spese viaggi				
	IVA indetraibile			€3.134,00	
	Spese postali				
	Spese privacy/accreditamento			€91,00	
	INPS			€1.453,00	
	Spese varie			€206,00	
	INAIL			€268,00	

Per godimento di beni	€0,00		€375,00	
Affitto			€375,00	
Per il personale				
a) <i>stipendi e salari</i>	€0,00		€1.849,00	
Stipendi personale dipendente			€1.849,00	
b) <i>oneri sociali</i>	€0,00		€856,00	
CPDEL			€856,00	
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	€0,00		€258,00	
trattamento di fine rapporto			€258,00	
e) <i>altri costi</i>	€0,00		€27,00	
DM 10			€27,00	
Corso Dipendenti Comuni Consorziati				
<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€0,00	€9.883,00	€0,00	€9.544,00
6. <i>Per servizi</i>	€9.883,00		€9.544,00	
7. Docenza/Codocenza	€8.140,00		€7.807,00	
Direzione/Coordinamento	€374,00		€686,00	
Tutor				
IVA indetraibile			€819,00	
INAIL			€33,00	
INPS	€348,00		€197,00	
Spese vitto e alloggio				
IVA indetraibile	€801,00			
Spese viaggi	€220,00			
Spese postali			€2,00	
Per godimento di beni				
Per il personale				
Servizi generali				
6. <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€50,00	€22.413,00	€437,00	€21.844,00
Cancelleria e stampati	€50,00		€437,00	
Materiale didattico				
7. <i>Per servizi</i>	€12.410,00		€14.473,00	
Consulenze tecniche	€141,00		€339,00	
Spese riscaldamento enel telefono pulizia centro	€626,00		€1.800,00	
Assicurazioni	€5.335,00		€5.162,00	
Formazione dipendenti e collaboratori			€135,00	
Quota associativa AEF Lombardia	€300,00		€300,00	
Spese privacy e accreditamento	€98,00		€196,00	
Compenso Revisore	€3.468,00		€3.225,00	
Compenso CDA				
Manutenzioni varie	€168,00		€251,00	
Manutenzioni su beni di terzi	€68,00		€259,00	
Viaggi e trasferte	€459,00		€751,00	
Spese postali	€587,00		€460,00	
Spese bancarie	€720,00		€1.225,00	
Consulenze per amministrazione	€440,00		€370,00	
Per godimento di beni	€1.152,00		€779,00	
Affitto	€500,00		€512,00	
Noleggi	€512,00		€107,00	
Canone assistenza software	€140,00		€160,00	
Per il personale				
a) <i>stipendi e salari</i>	€366,00		€3.262,00	
Stipendi personale dipendente	€366,00		€3.262,00	
b) <i>oneri sociali</i>	€8.101,00		€2.366,00	
CPDEL	€973,00		€1.578,00	

INPS	€6.102,00		€26,00
INAIL	€1.026,00		€762,00
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	€303,00		€476,00
Trattamento fine rapporto	€303,00		€476,00
d) <i>trattamento di quiescenza e simili</i>			
e) <i>altri costi</i>	€31,00		€51,00
DM 10	€31,00		€51,00
Ammortamenti e svalutazioni		€904,00	€600,00
<i>ammortamento delle immobilizzazioni</i>			
a) <i>immateriali</i>			
<i>ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	€904,00		€600,00
b) Quota amm.to macchine elettron. Ufficio	€636,00		€332,00
Quota amm.to attrezzature ind. e comm.	€268,00		€268,00
<i>altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			
c) <i>svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo</i>			
d) Quota accantonamento svalutazione crediti circolante e delle disponibilità liquide.		€0,00	€0,00
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo			
Accantonamenti per rischi		€0,00	€0,00
Quota accantonamento rischi ed oneri futuri			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione		€10.865,00	€3.423,00
Altri oneri e spese	€53,00		€167,00
IVA indetraibile pro-rata	€10.765,00		€2.934,00
Spese pubblicità	€27,00		€170,00
Imposte e tasse			€149,00
Arrotondamenti passivi	€20,00		€3,00
Totale costi della produzione B)		€574.163,00	€646.617,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		(€5.298,00)	(€12.027,00)
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Proventi da partecipazioni			
15 Altri proventi finanziari			
16 a. da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
b. da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c. da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d. proventi diversi dai precedenti		€7.552,00	€8.518,00
Interessi attivi su tesoreria	€7.552,00		€8.518,00
17 Interessi ed altri oneri finanziari verso:			
a. imprese controllate		€0,00	(€1,00)
b. imprese collegate			
c. enti pubblici di riferimento			
d. altri			
Interessi passivi erariali			(€1,00)
Totale proventi ed oneri finanziari C) (15+16-17)		€7.552,00	€8.517,00
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18 Rivalutazioni			
19 Svalutazioni			
Totale delle rettifiche D) (18-19)			

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

20 Proventi straordinari:			
		€13.759,00	€370,00
b. Sopravvenienze attive/insussistenze passive			
Insussistenze passive da gest. Caratteristica	€9.569,00		
Sopravvenienze attive da gest. Caratteristica	€4.190,00		
Imposte insussistenti esercizi precedenti			€370,00
d. Altri			
Affitti attivi			
Oneri straordinari:		(€8.318,00)	(€293,00)
21 b. sopravvenienze passive/insussistenze attive			
Insussistenze attive	(€1.160,00)		
Insussistenze attive indeducibili	(€3.268,00)		
Sopravvenienze passive	(€2.811,00)		
Sopravvenienze passive da gest. Caratteristica	(€344,00)		
d. Altri			
Perdite su crediti	(€735,00)		(€282,00)
Imposte sopravvenute esercizi precedenti			
Soprattasse			(€11,00)
Totale oneri e proventi straordinari E) (20-21)		€5.441,00	€77,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		€7.695,00	(€3.433,00)
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO		€8.798,00	€10.261,00
IRAP	€8.608,00		€10.261,00
IRES	€190,00		
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		(€1.103,00)	(€13.694,00)