

Il Conto Economico comparato è un documento che confronta i risultati economici di due o più imprese o settori economici, al fine di valutare le differenze e le similitudini tra di esse. Questo tipo di analisi è particolarmente utile per gli investitori, i manager e gli analisti finanziari, in quanto consente di identificare le aree di forza e di debolezza delle diverse entità, e di prendere decisioni più informate basate sui dati.

CONTO ECONOMICO COMPARATO

| CONTO ECONOMICO COMPARATO | | Consumivo 2015 | | Preventivo 2015 | | Consumivo 2014 | |
|--|--|----------------|--------------|-----------------|--------|----------------|--------------|
| 4. VALORE DELLA PRODUZIONE | | PARZIALE | TOTALE | PARZIALE | TOTALE | PARZIALE | TOTALE |
| 1. Ricavi: | | | € 27.510,00 | € | - | € | € 38.214,00 |
| | a) delle vendite e delle prestazioni | | | | | € | € 459,00 |
| | - Corso Funghi | | € 1.947,00 | | | | € 325,00 |
| | - Corso Inglese 1° liv. | | € 325,00 | | | | |
| | - Corso Inglese 2° liv. | | | | | | |
| | - Corso Spagnolo base | | | | | | |
| | - Corso Informatica 2° livello | | € 10.743,00 | | | € | € 12.370,00 |
| | - Corso ASA/OSS | | | | | | |
| | - Corso Informatica di base | | | | | € | € 5.560,00 |
| | - Corso Apprendistato | | € 630,00 | | | | |
| | - Corso operatore forestale | | | | | | |
| | - Corso AS4 | | | | | | |
| | - Corso certificazione energetica | | | | | | |
| | - Corso uomini nella rete | | € 295,00 | | | | |
| | - Corsi Comuni | | | | | | |
| | - Corso dipendenti Comuni consorziati | | € 405,00 | | | € | € 12.825,00 |
| | - Corso sicurezza | | € 240,00 | | | € | € 1.920,00 |
| | - Corso cittadini Cons. voucher | | € 12.825,00 | | | € | € 2.565,00 |
| | - Corso HACCP | | | | | | |
| | - Corso amministrazione/paghe | | | | | | |
| | - Corso servizi al lavoro individuali | | | | | € | € 540,00 |
| | - Corsi aziende/Eni | | € 100,00 | | | € | € 1.100,00 |
| | - iscrizioni gite scolastiche | | | | | | |
| | - Corso onoranze funebri | | | | | € | € 550,00 |
| 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 | | | | | | | |
| a) Diversi | | € 1,00 | | € 1,00 | | € | |
| | Arrotondamenti attivi | | | | | | |
| b) Corrispettivi | | | € 541.354,00 | € 325.900,00 | | € | € 596.376,00 |
| | Contributi in conto esercizio | | | € 34.000,00 | | | |
| | Contributo da Comuni consorziati | | € 13.284,00 | | | € | € 20.464,00 |
| | Contributo da Provincia di Varese apprendistato | | € 15.500,00 | € 45.000,00 | | € | € 53.279,00 |
| | Contributo da Provincia di Varese piano disabili | | € 145,00 | | | € | € 16.108,00 |
| | Contributo da Provincia di Varese alto negoziato | | € 3.830,00 | | | € | € 5.611,00 |
| | Contributo da Regione per uffici giudiziari | | € 443.832,00 | | | € | € 378.996,00 |
| | Contributo da Regione per DDLF triennale | | | | | € | € 4.720,00 |
| | Contributo da Provincia di Varese sicurezza innocianti | | € 23.813,00 | | | € | € 34.587,00 |
| | Contributo da Regione per dote unica | | | | | € | € 37.927,00 |
| | Contributo da Regione per learning week | | | | | € | |
| | Contributo da Regione | | | € 196.900,00 | | € | € 401,00 |
| | Contributo da Regione per garanzia giovani | | € 11.056,00 | | | € | € 19.977,00 |
| | Contributo da Regione per generazione web | | | | | | |

| | | | | |
|--|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Contributo aziende/Enti | € 400,00 | | | € 2.618,00 |
| Contributo da terzi | € 12.326,00 | | € 50.000,00 | € 15.000,00 |
| Contributo Sesto Calende per SIL | € 15.398,00 | | | € 5.688,00 |
| Contributo allievi | € 770,00 | | | € 1.000,00 |
| Contributo da fondazione del Varesotto | | | | |
| Contributo da Tesoreria | € 1.000,00 | | | |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | | € 568.865,00 | € 325.900,00 | € 634.590,00 |

| B. COSTI DELLA PRODUZIONE | Consumivo 2015 | | Preventivo 2015 | | Consumivo 2014 | |
|--|----------------|--------------|-----------------|--------------|----------------|--------------|
| | PARZIALE | TOTALE | PARZIALE | TOTALE | PARZIALE | TOTALE |
| Costi: | | | | | | |
| 6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | € 5.983,00 | | € 1.080,00 | | € 29.759,00 |
| materiale didattico CFP | € 5.726,00 | | € 560,00 | | € 7.402,00 | |
| materiale didattico corsi | € 50,00 | | | | € 437,00 | |
| stampati, registri, cancelleria CFP | | | € 520,00 | | | |
| stampati, registri, cancelleria corsi | | | | | | |
| Attrezzature per corsi | € 207,00 | | | | € 21.920,00 | |
| 7 Per servizi | | € 385.050,00 | | € 850.021,00 | | € 427.739,00 |
| Docenza/Codocenza | € 152.596,00 | | | | € 154.973,00 | |
| Tutor | € 78.173,00 | | | | € 102.364,00 | |
| Coordinatore | € 24.267,00 | | | | € 26.551,00 | |
| Amministrazione CFP | € 440,00 | | | | € 370,00 | |
| Amministrazione corsi | € 13.108,00 | | | | € 25.607,00 | |
| Consulenze tecniche CFP | € 141,00 | | | | € 339,00 | |
| Progettazione corsi | | | | | € 2.737,00 | |
| Fidjussioni corsi | € 1.239,00 | | | | € 808,00 | |
| Esperti NIL | € 7.280,00 | | | | € 7.944,00 | |
| Orientatori | | | | | € | |
| Esame finale | | | | | € 1.050,00 | |
| Esperiti processi valutativi | € 3.120,00 | | | | € 4.082,00 | |
| Compenso revisore CFP | € 3.468,00 | | € 3.700,00 | | € 3.225,00 | |
| Spese convegno | | | | | € 560,00 | |
| Gettoni presenza Commissioni corsi | € 2.324,00 | | € 4.000,00 | | € 251,00 | |
| Spese di manutenzione CFP | € 168,00 | | | | € 259,00 | |
| Spese di manutenzione CFPsu beni di terzi | € 68,00 | | | | € 10.483,00 | |
| Spese di manutenzione corsi | € 9.023,00 | | | | € 5.162,00 | |
| Assicurazioni CFP | € 5.335,00 | | € 7.000,00 | | € 4.478,00 | |
| Assicurazioni corsi | € 4.192,00 | | | | € 135,00 | |
| Spese formazione/aggiornamenti corsi | | | € 500,00 | | € 460,00 | |
| Spese postali CFP | € 587,00 | | € 500,00 | | € 137,00 | |
| Spese postali corsi | € 80,00 | | | | € 1.800,00 | |
| Spese riscaldamento enel telefono pulizia CFP | € 626,00 | | € 52.300,00 | | € 36.658,00 | |
| Spese riscaldamento enel telefono pulizia corsi | € 41.226,00 | | | | € 196,00 | |
| Spese privacy e accreditamento CFP | € 98,00 | | € 3.000,00 | | € 2.822,00 | |
| Spese privacy e accreditamento corsi | € 2.338,00 | | | | € 1.225,00 | |
| Spese bancarie | € 720,00 | | | | € 600,00 | |
| Spese visita medica | € 1.000,00 | | | | € 751,00 | |
| Viaggi e trasferite CFP | € 459,00 | | € 4.021,00 | | € 2.460,00 | |
| Viaggi e trasferite corsi | € 3.043,00 | | | | € 1.760,00 | |
| realizzazione impianto rete | | | | | € 300,00 | |
| Quota ass. AEF Lombardia CFP | € 300,00 | | | | € 300,00 | |
| visite di sorveglianza | € 540,00 | | | | | |

| | Consumivo 2015 | | Preventivo 2015 | | Consumivo 2014 | |
|---|----------------|--------------|-----------------|--------------|----------------|--------------|
| | PARZIALE | TOTALE | PARZIALE | TOTALE | PARZIALE | TOTALE |
| Inps CFP | € 6.102,00 | | | | € 26,00 | |
| Inps corsi | € 17.100,00 | | | | € 21.382,00 | |
| Inail CFP | € 1.026,00 | | | | € 762,00 | |
| Inail corsi | € 4.863,00 | | | | € 5.022,00 | |
| Canoni Assistenza | | | € 4.000,00 | | | |
| 8 Per godimento di beni | | € 13.152,00 | | € 12.500,00 | | € 12.767,00 |
| Noleggi CFP | € 512,00 | | | | € 107,00 | |
| Canoni assistenza CFP | € 140,00 | | | | € 160,00 | |
| Affitto locali CFP | € 500,00 | | | € 12.500,00 | € 512,00 | |
| Affitto locali corsi | € 12.000,00 | | | | € 11.988,00 | |
| 9 Per il personale | | € 133.685,00 | | € 179.478,00 | | € 132.947,00 |
| a) Stipendi e salari | | | | | | |
| Stipendi personale dipendente CFP | € 366,00 | € 101.002,00 | € 100.408,00 | | € 2.785,00 | € 100.560,00 |
| Stipendio direttore CFP | | | | | € 477,00 | |
| Stipendio direttore corsi | € 48.100,00 | | | | € 47.623,00 | |
| Stipendi personale dipendente corsi | € 52.536,00 | | | | € 49.675,00 | |
| Personale incaricato + sostituzione maternità | | | € 35.900,00 | | | |
| Salari accessori | | | € 4.500,00 | | | |
| b) Oneri sociali | | € 24.319,00 | € 26.380,00 | | € 1.578,00 | € 24.278,00 |
| Personale dipendente CFP | € 973,00 | | € 26.380,00 | | € 1.578,00 | |
| Personale dipendente /direttore corsi | € 23.346,00 | | € 4.590,00 | | € 22.700,00 | |
| Personale incaricato | | | | | | |
| c) Trattamento di fine rapporto | | | | | | |
| Trattamento di fine rapporto CFP | € 303,00 | € 7.585,00 | € 7.700,00 | | € 476,00 | € 7.330,00 |
| Trattamento di fine rapporto corsi | € 7.282,00 | | | | € 6.854,00 | |
| e) altri costi | | € 779,00 | | | € 51,00 | € 779,00 |
| Altri costi del Personale CFP | € 31,00 | | | | € 51,00 | |
| Altri costi del Personale corsi | € 748,00 | | | | € 728,00 | |
| 10 Ammortamenti e svalutazioni | | € 904,00 | | € 1.321,00 | | € 600,00 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | | | | | | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | € 904,00 | | € 1.321,00 | | € 600,00 | |
| Quote di ammortamento | | | | | | |
| 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 | | | | | | |

| | Consumivo 2015 | | Preventivo 2015 | | Consumivo 2014 | |
|--|----------------|--------------|-----------------|--------------|----------------|--------------|
| | PARZIALE | TOTALE | PARZIALE | TOTALE | PARZIALE | TOTALE |
| 14. <i>Oneri diversi di gestione</i> | | € 35.389,00 | | € 41.500,00 | | € 42.805,00 |
| Altri oneri e spese CFP | € 53,00 | | € 9.000,00 | | € 167,00 | |
| Altri oneri e spese corsi | € 3.084,00 | | | | € 3.531,00 | |
| IVA indetraibile pro-rata CFP | € 10.765,00 | | € 31.500,00 | | € 2.934,00 | |
| IVA indetraibile pro-rata corsi | € 20.320,00 | | | | € 35.726,00 | |
| Spese pubblicità CFP | € 27,00 | | | | € 170,00 | |
| Spese pubblicità corsi | € 658,00 | | € 1.000,00 | | € 125,00 | |
| Arrotondamenti passivi | € 20,00 | | | | € 3,00 | |
| Spese capofila ATS corsi | € 462,00 | | | | € 149,00 | |
| imposte e tasse | | | | | | |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | | € 574.163,00 | | € 320.900,00 | | € 646.617,00 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | | -€ 5.298,00 | | € 5.000,00 | | -€ 12.027,00 |
| PRODUZIONE | | | | | | |
| C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | | |
| 15. Proventi da partecipazioni | | | | | | |
| 16. Altri proventi finanziari | | | | | | |
| <i>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso</i> | | | | | | |
| 1. imprese controllate | | | | | | |
| 2. imprese collegate | | | | | | |
| 3. enti pubblici di riferimento | | | | | | |
| 4. altri | | | | | | |
| <i>b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che</i> | | | | | | |
| <i>d) provenienti diversi dai precedenti da:</i> | | € 7.552,00 | | € 9.000,00 | | € 8.518,00 |
| 1. imprese controllate | | | | | | |
| 2. imprese collegate | | | | | | |
| 3. enti pubblici di riferimento | | | | | | |
| 4. altri | | | | | | |
| Interessi sulle giacenze presso la Tesoreria | € 7.552,00 | | € 9.000,00 | | € 8.518,00 | |
| Interessi su c/c postale | | | | | | |
| 17. Interessi ed altri oneri finanziari | | € - | | | | € 1,00 |
| 4. altri | | | | | | |
| Interessi passivi erariali | | | | | -€ 1,00 | |
| Spese bancarie e di Tesoreria | | | | | | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | € 7.552,00 | | € 9.000,00 | | € 8.517,00 |
| D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | |
| 18. Rivalutazioni | | | | | | |
| 19. Svalutazioni | | | | | | |
| TOTALE RETTIFICHE | | | | | | |

| | Consumivo 2015 | | Preventivo 2015 | | Consumivo 2014 | |
|--|----------------|-----------|-----------------|-----------|----------------|-----------|
| | PARZIALE | TOTALE | PARZIALE | TOTALE | PARZIALE | TOTALE |
| E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | | |
| 20. Proventi straordinari | | | | | | |
| a) plusvalenze da alienazioni | | | | | | |
| b) sopravvalenze attive/insussistenza passiva | € | 13.759,00 | | | € | 370,00 |
| Insussistenze passive da gestione caratteristica | € | 9.569,00 | | | | |
| Sopravvalenze attive da gestione caratteristica | € | 4.190,00 | | | € | 370,00 |
| Imposte insussistenti esercizi precedenti | | | | | | |
| c) quota annua di contributi in conto capitale | | | | | | |
| d) altri | | | | | | |
| 21. Oneri straordinari | | | | | | |
| a) minusvalenze da alienazioni | | -€ | | | | € |
| b) sopravvalenze passive/insussistenza attive | -€ | 2.811,00 | | | | - |
| Sopravvalenze passive | -€ | 1.160,00 | | | | |
| Insussistenze attive | -€ | 3.268,00 | | | | |
| Insussistenze attive indeducibili | -€ | 344,00 | | | | |
| Sopravvalenze passive da gestione caratteristica | -€ | 735,00 | | | | -€ |
| d) altri | | | | | | 293,00 |
| IVA indettabile esercizi precedenti | -€ | 735,00 | | | € | 282,00 |
| Perdite su crediti | | | | | | |
| Imposte sopravv. esercizi precedenti | | | | | | |
| Imposte e tasse indeducibili | | | | | € | 11,00 |
| Sopratasse | | | | | | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | € | 5.441,00 | | € | 77,00 |
| RESULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | | € | 7.695,00 | | € | 14.000,00 |
| 22. IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO | | | | | | |
| Irap corsi | -€ | 4.370,00 | -€ | 8.798,00 | -€ | 10.261,00 |
| Irap CFP | -€ | 4.238,00 | -€ | 14.000,00 | -€ | 5.805,00 |
| Ires | -€ | 190,00 | € | - | -€ | 4.456,00 |
| 23. UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO | | -€ | 1.103,00 | | € | - |
| | | | | | -€ | 13.694,00 |

.....

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2015

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 2015 ed il Consuntivo dell'esercizio 2014.

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 2015 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 del 2015 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 RISCOINTI

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 IRES.

COMMENTI ALLA PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31.12.2015 € 0,00

In dettaglio evidenziamo:

Immobilizzazioni immateriali

| Descrizione | Importo |
|--|------------|
| Saldo al 31.12.2014 | - |
| Immobilizzazioni | 11.666,00 |
| Quota da contributi regione/ provincia | -11.666,00 |
| Saldo al 31.12.2015 | - |

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 31.12.2015 € 6.154,00

1. Altre immobilizzazione materiali

| Descrizione | Importo |
|--|-----------------|
| Saldo al 31.12.2014 | 53.972,00 |
| Situazione al 31.12.2015 | 64.385,00 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | -6.392,00 |
| Ammortamenti dell'esercizio | -904,00 |
| Incrementi dell'esercizio | 4.177,00 |
| Dismissioni dell'esercizio | -1.531,00 |
| Totale | 59.735,00 |
| Contributi per investimenti | -18.586,00 |
| Quota investimenti da contributi Regione/Provincia | -34.995,00 |
| Saldo al 31.12.2014 | 6.154,00 |

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 2015 il costo è stato interamente coperto 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 € 18.586,00 mentre la differenza di € 2.233,00 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 € 11.304,00 interamente coperti da contributi.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II) Crediti

Saldo al 31.12.2015 € 162.787,00

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Totale |
|--|-------------------|---------------|-------------------|
| Verso utenti e clienti | 43.108,00 | | 43.108,00 |
| Verso imprese controllate | | | |
| Verso imprese collegate | 105.860,00 | | 105.860,00 |
| Verso Enti pubblici di riferimento | | | |
| Fondo svalutazione crediti non tassato | | | |
| Fondo svalutazione crediti tassato | | | |
| Verso altri | 13.819,00 | | 13.819,00 |
| | 162.787,00 | | 162.787,00 |

I crediti verso utenti e clienti riguardano fatture da emettere per € 17.748,00 e le quote di iscrizione a corsi, per € 25.360,00, 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 € 17.785,00 relativamente alle attività erogate sul Piano disabili
- Crediti v/Regione Lombardia per € 75.749,00 relativamente alle attività erogate
- Crediti v/Comuni consorziati per € 0,00
- Crediti v/terzi € 12.326,00
- Crediti v/Comune di Sesto Calende corsi NIL € 0,00.

Il dettaglio dei crediti v/altri evidenzia:

- Erario c/Irap € 1.653,00
- Erario c/IVA € 1.284,00
- Erario c/compensazioni per € 1.774,00
- Acconti IRAP in compensazione per € 8.608,00
- Acconti IRES in compensazione per € 190,00
- Altri crediti per € 310,00

III Disponibilità liquide.

Saldo al 31.12.2015 € 510.335,00

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 | 509.106,00 |
| Interessi attivi su giacenze in tesoreria | 1.229,00 |
| | 510.335,00 |

D) RATEI E RISCONTI

Saldo al 31.12.2015 € 0,00

Rappresentano le voci di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

| Descrizione | Importo |
|-----------------|---------|
| Ratei attivi | |
| Risconti attivi | |
| | |

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31.12.2015 € 206.351,00

E' costituito da:

- Riserva da utili precedenti destinati ad investimenti per € 181.915,00;
- Perdita dell'esercizio corrente pari ad € 1.103,00.

| 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. | -85.221,00 |
| Saldo al 31.12.2014 | € 207.454,00 |
| utile dell'esercizio | -€ 1.103,00 |
| Patrimonio netto al 31.12.2015 | €206.351,00 |

Si precisa che la riserva da utili precedenti destinati ad investimenti per Euro 207.454 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 31.12.2015 € 94.054,00

E' costituito dall'accantonamento per rischi ed oneri futuri, e dal Fondo contributi c/investimenti da realizzare per € 76.054,00 inveniente 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 31.12.2015 € 59.537,00

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 31.12.2015 € 232.043,00

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 | 133.203,00 | | 133.203,00 |
| Debiti v/imprese collegate | 0,00 | | 0,00 |
| Debiti v/Enti pubblici di riferimento | 70.892,00 | | 70.892,00 |
| Debiti tributari | 18.818,00 | | 18.818,00 |
| Debiti v/istituti di previdenza | 9.050,00 | | 9.050,00 |
| Altri debiti | 80,00 | | 80,00 |
| | 232.043,00 | | 232.043,00 |

I Debiti v/fornitori risultano essere:

- debiti per fatture da pagare € 27.025,00
- debiti per fatture da ricevere per € 96.853,00
- debiti verso collaboratori a progetto per € 9.325,00

I Debiti v/Enti pubblici di riferimento sono:

- debiti verso i Comuni consorziati per contributi erogati in conto copertura perdite future, per € 54.306,00.
- debiti verso i Comuni consorziati per contributi erogati in conto formazione del personale, per € 1.407,00.
- debiti verso i Comuni consorziati per contributi erogati in conto formazione dei cittadini, per € 15.179,00.

I Debiti tributari sono:

- ritenuta IRPEF per € 8.553,00 corrispondente alle ritenute IRPEF operate sui compensi corrisposti nel mese di dicembre e che è stata versata nel mese di gennaio 2016;
- i debiti v/Erario per IVA dicembre 2015 per € 1.456,00
- debiti verso erario per imposta sostitutiva TFR per € 11,00
- debiti v/Erario per IRAP per € 8.608,00
- debiti v/erario per IRES per € 190,00

I Debiti v/Istituti di previdenza sono:

- contributi INPDAP per € 4.602,00 relativi a dicembre e versati nel gennaio 2016;
- contributi INPS per € 4.448,00 sui compensi maturati nel 2015 e versati 2016;

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

- debiti per spese bancarie 2015 per € 80,00.

E) RATEI E RISCONTI

Saldo al 31.12.2015 € 87.291,00

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 | 87.291,00 |
| | 58.395,00 |

COMMENTI ALLA PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31.12.2015 € 568.865,00

1) Ricavi

a. delle vendite e delle prestazioni

Saldo al 31.12.2015 € 27.510,00

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| corso funghi | |
| corso inglese | 1.947,00 |
| corso inglese02° liv. | 325,00 |
| Corso spagnolo | |
| corso informatica di base | |
| corso qualifica ASA | |
| corso qualifica ASA/OSS | 10.743,00 |
| Corso nonni nella rete | 295,00 |
| corso informatica 2° livello | |
| corso apprendistato | 630,00 |
| corso HACCP | |
| Corso operatore forestale | |
| Corso onoranze funebri | |
| Corso sicurezza | 240,00 |
| Corso | |
| amministrazione/paghe | |
| Corso servizi al lavoro individuali | |
| Corso cittadini voucher | 12.825,00 |
| Corso dipendenti comuni cons. | 405,00 |
| Corsi aziende/enti | 100,00 |

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

5) Altri ricavi e proventi

Saldo al 31.12.2015 € 541.354,00

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 € 1,00

c) Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio sono formati da:

- contributi dalla Regione Lombardia per doti DDIF triennale € 443.832,00;

- contributi dalla Regione Lombardia per dote unica € 23813,00;
- contributi dalla Regione Lombardia per uffici giudiziari € 3.830,00;
- contributi dalla Regione Lombardia per garanzia giovani € 11.056,00;
- contributi della Provincia di Varese per corsi apprendistato € 13.284,00;
- contributi della Provincia di Varese per atto negoziale € 145,00;
- contributi della Provincia di Varese per piano disabili € 15.500,00;
- contributi Comune di Sesto Calende per SIL per € 15.398,00;
- contributi da tesoreria per € 1.000,00;
- contributi da terzi € 12.326,00;
- contributi aziende/Enti € 400,00;
- contributi allievi € 770,00.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31.12.2015 € 574.163,00

Il valore complessivo dei costi della produzione è stato determinato in € 574.163,00 come evidenziato nella seguente tabella:

| Descrizione | importo |
|--|-------------------|
| Per materie prime,sussidiarie, consumo e merci | 5.983,00 |
| Per servizi | 385.050,00 |
| Per godimento beni di terzi | 13.152,00 |
| Per il personale | 133.685,00 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 904,00 |
| Accantonamenti per rischi ed oneri | 0,00 |
| Accantonamento per svalutazione crediti | 0,00 |
| Oneri diversi di gestione | 35.389,00 |
| | 574.163,00 |

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

Saldo al 31.12.2015 € 5.983,00

Gestione corsi

Costi per materiale didattico e cancelleria per € 5.726,00;

Attrezzature per € 207,00;

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 € 50,00.

7) Costi per servizi

Saldo al 31.12.2015 € 385.050,00

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 € 385.050,00. Nella tabella sottostante si evidenziano quindi i soli costi effettivamente a carico dei Servizi generali del CFP per un ammontare residuo di € 19.538,00:

| Descrizione | Gestione CFP | Gestione corsi |
|--|------------------|-------------------|
| Docenza /Codocenza | | 152.596,00 |
| Tutor | | 78.173,00 |
| Coordinatore | | 24.267,00 |
| Progettazione | | 000 |
| Esperti NIL | | 7.280,00 |
| Consulenze tecniche | 141,00 | 0,00 |
| Amministrazione | 440,00 | 13.108,00 |
| Compenso revisore | 3.468,00 | 0,00 |
| Gettoni presenza commissioni | 0,00 | 2.324,00 |
| Spese per manutenzioni e assistenza | 236,00 | 9.023,00 |
| Spese riscaldamento telefoniche enei pulizia | 626,00 | 41.226,00 |
| Spese postali | 587,00 | 80,00 |
| Spese bancarie | 720,00 | 0,00 |
| Viaggi e trasferte | 459,00 | 3.043,00 |
| Assicurazioni | 5.335,00 | 4.192,00 |
| Spese formazione/aggiornamento | 0,00 | 0,00 |
| INPS | 6.102,00 | 17.100,00 |
| INAIL | 1.026,00 | 4.863,00 |
| Spese privacy e accreditamento | 98,00 | 2.338,00 |
| Esame finale | 0,00 | 0,00 |
| Esperta processi valutativi | 0,00 | 3.120,00 |
| Visite di sorveglianza | | 540,00 |
| Quota AEF Lombardia | 300,00 | 0,00 |
| Spese visita medica | 0,00 | 1.000,00 |
| Spese convegno | | 0,00 |
| Fidejussioni | | 1.239,00 |
| | 19.538,00 | 365.512,00 |

8) Costi godimento beni di terzi

Saldo al 31.12.2015 € 13.152,00

Tale voce è così costituita:

| Descrizione | gestione CFP | Gestione Corsi |
|-------------------|-----------------|------------------|
| Noleggi | 512,00 | 0,00 |
| Affitto | 500,00 | 12.000,00 |
| Canoni assistenza | 140,00 | |
| Totale | 1.152,00 | 12.000,00 |

10P

9) Per il personale

Saldo al 31.12.2015 € 133.685,00

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

| Descrizione | gestione CFP | Gestione Corsi |
|----------------------|-----------------|-------------------|
| Stipendi | 366,00 | 100.636,00 |
| Contributi per CPDEL | 973,00 | 23.346,00 |
| T.F.R. | 303,00 | 7.282,00 |
| Altri costi (DM 10) | 31,00 | 748,00 |
| Totale | 1.673,00 | 127.580,00 |

10) Ammortamenti e svalutazioni

Saldo al 31.12.2015 € 904,00

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

Per le immobilizzazioni sono stati effettuati i soli ammortamenti delle attrezzature 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 31.12.2015 0,00

13) Altri accantonamenti

Saldo al 31.12.2015 0,00

14) Oneri diversi di gestione

Saldo al 31.12.2015 € 35.389,00

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 | 53,00 | 3.084,00 |
| Pubblicità | 27,00 | 658,00 |
| Iva indetraibile | 10.765,00 | 20.320,00 |
| Arrotondamenti passivi | 20,00 | 0,00 |
| Imposte e tasse | 462,00 | |
| Totale | 11.327,00 | 24.062,00 |

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 2015 tale valore risulta essere negativo per € 5.298,00.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Saldo al 31.12.2015 € 7.552,00

16) Proventi finanziari

Saldo al 31.12.2015 € 7.552,00

Rappresentano ricavi di natura finanziaria e sono costituiti:

- € 7.552,00 per interessi attivi maturati sulle giacenze di tesoreria;

17) Oneri finanziari

Saldo al 31.12.2015 € 0,00

Rappresentano costi di natura finanziaria e sono costituiti:

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

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Saldo al 31.12.2015 € 5.441,00

20) Proventi straordinari

Saldo al 31.12.2015 € 13.759,00

Sono costituiti per € 9.569,00 da insussistenze passive da gestione caratteristica e per € 4.190,00 da sopravvenienze attive da gestione caratteristica.

21) Oneri straordinari

Saldo al 31.12.2015 -€ 8.318,00

Sono costituiti da:

- Perdite su crediti per € 735,00 relative a fatture clienti non saldate;
- Sopravvenienze passive per € 2.811,00;
- Insussistenze attive per € 1.160,00
- Insussistenze attive indeducibili per € 3.268;
- Sopravvenienze passive da gestione caratteristica per € 344,00.

22) Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2015 € 8.798,00

Le imposte dell'esercizio 2015 sono determinate in € 8.868,00 per IRAP, ripartita per € 4.370,00 sui corsi ed i restanti € 4.238,00 a carico del CFP, ed IRES per € 190,00.

23) Perdita

Saldo al 31.12.2015 € 1.103,00

La perdita dell'esercizio 2015, pari ad € 1.103,00, è determinato per € 5.298,00 dalla gestione caratteristica, diminuita per € 7.552,00 da componenti finanziari, per € 5.441,00 da componenti straordinari e aumentata per € 8.798,00 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 2015.

PROSPETTO AMMORTAMENTI

| Immobilizzazioni | Anno | % | Situazione al 01/01/2015 | Incrementi 2015 | Decrementi 2015 | Totale al 31/12/2015 | Fondo ammortato al 01.01.2015 | Totale Ammortamenti 2015 | Fondo ammortato al 31.12.2015 | Valore residuo al 31/12/2015 |
|--------------------------------|------|-----|-----------------------------|-----------------|--------------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | | | | | | | | | | |
| MATERIALI | | | | | | | | | | |
| Machchine ufficio elettroniche | | | | | | | | | | |
| Computer | 2000 | 20% | €1.394,43 | | €1.035,00 | | €350,00 | | € 350,00 | €0,00 |
| Computer | 2001 | 20% | €990,77 | | | | €2.139,00 | €267,93 | € 2.139,00 | €0,00 |
| impianto telefonico | 2004 | 20% | €2.139,00 | | | | €883,75 | €267,93 | € 1.151,68 | €1.081,07 |
| arredi | 2010 | 12% | €2.232,75 | | €496,00 | | €70,00 | €28,00 | € 98,00 | €42,00 |
| Computer | 2011 | 20% | €140,00 | | | | €303,80 | €607,60 | € 911,40 | €2.126,60 |
| Computer | 2014 | 20% | €3.038,00 | | | | | | | |
| TOTALE | | | €9.934,95 | | €1.531,00 | €8.403,95 | €3.746,55 | €903,53 | €4.650,08 | €3.249,67 |

| Attività | | | Passività | | |
|----------|----------------------------------|------------|-----------|----------------------------------|------------|
| Conto | Descrizione | Saldo | Conto | Descrizione | Saldo |
| 01..... | ATTIVITA' | 747.889,03 | 02..... | PASSIVITA' | 748.991,30 |
| 0102000 | BANCHE E DEPOSITI POSTALI | 510.334,88 | 0201000 | FORNITORI | 133.203,85 |
|002 | INTERESSI ATTIVI SU C/ TESORERIA | 1.228,52 |001 | FORNITORI ITALIA | 27.025,61 |
|003 | TESORERIA FONDO CASSA | 509.106,36 |002 | FORNITORI FATTURE DA RICEVERE | 96.853,24 |
| 0104000 | CLIENTI | 43.108,30 |005 | COLLABORATORI C/COMPENSI DA EROG | 9.325,00 |
|001 | CLIENTI | 25.359,94 | 0202000 | ERARIO C/IVA | 171,64 |
|005 | FATTURE DA EMETTERE | 17.748,36 |003 | IVA DA VERSARE 17/TER | 1.455,64 |
| 0105000 | DIVERSI | 118.394,93 |004 | IVA C/ERARIO | -1.284,00 |
|001 | ALTRI CREDITI | 309,87 | 0205000 | DEBITI DIVERSI | 97.382,33 |
|006 | CREDITI V/ ERARIO PER IRAP | 1.653,00 |001 | DEBITI V/ERARIO | 79,91 |
|009 | CREDITI V/REGIONE PER CONTRIBUTI | 75.749,00 |003 | DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI | 1.797,75 |
|010 | CREDITI V/PROVINCIA PER CONTRIBU | 17.785,00 |007 | RITENUTA ACC. IRPEF DA VERSARE | 8.164,29 |
|011 | CREDITI V/TERZI PER CONTRIBUTI | 12.326,40 |008 | RITENUTA INPS A CARICO FORNITORE | 2.530,73 |
|016 | ERARIO C/COMPENSAZIONI | 1.773,66 |011 | COMUNI CONTRIB. C/ COPERTURA PER | 54.305,88 |
|020 | ACCONTI IRAP IN COMPENSAZIONE | 8.608,00 |013 | ADD. REGIONALE IRPEF | 277,19 |
|021 | ACCONTI IRES IN COMPENSAZIONE | 190,00 |014 | ADDIZ. COMUNALE IRPEF | 111,23 |
| 0107000 | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 64.384,92 |015 | CPDEL C/ CONTRIBUTI | 4.552,77 |
|002 | ATTREZZATURE IND E COMM PER LABO | 15.768,40 |016 | DEBITI V/INPS DA DM10 | 119,14 |
|003 | BENI INFERIORI A€ 516,46 | 11.303,72 |017 | F.DO CREDITO | 48,83 |
|004 | MACCHINE UFFICIO E COMPUTER | 16.494,17 |018 | DEBITI V/ERARIO PER IRAP | 8.608,00 |
|007 | ARREDAMENTO | 20.818,63 |019 | DEBITI V/ERARIO PER IMPOSTA SOST | 10,78 |
| 0108000 | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 11.666,00 |020 | COMUNI CONS. CONTRIBUTI C/FORMAZ | 1.407,32 |
|003 | ISO 9001 | 4.230,00 |021 | COMUN CONS.CONTRIBUTO C/FORM. CI | 15.178,51 |
|004 | CONCESSIONI LICENZE SOFTWARE | 7.436,00 |023 | DEBITIV/ERARIO PER IRES | 190,00 |
| | | | 0206000 | FONDI SPESE E RISCHI | 153.591,01 |
| | | |003 | FONDO T.F.R. | 59.536,76 |
| | | |004 | FONDO RISCHI ED ONERI | 18.000,00 |
| | | |007 | F.DO CONTRIBUTI C/INV.DA REALIZZ | 76.054,25 |
| | | | 0207000 | FONDI AMMORTAMENTO | 69.896,94 |
| | | |002 | FONDO AMM.TO ATTREZZATURE IND. E | 2.139,00 |
| | | |003 | FONDO AMM.TO BENI MOBILI | 1.473,61 |
| | | |004 | FONDO AMM.TO MACC. UFFICIO COMPU | 1.037,47 |
| | | |020 | F.DO CONTR.INV. C/LIC.SOFTWARE | 11.666,00 |
| | | |022 | F.DO CONTR. INV. C/ATTREZZ. IND. | 13.629,40 |
| | | |023 | F.DO CONTR. INV. C/ BENI MOBILI | 18.585,88 |
| | | |024 | F.DO CONT. INV. C/MACCH. UFFICIO | 13.315,81 |
| | | |029 | F.DO CONT. INV. C/ BENI INF. € 5 | 8.049,77 |
| | | | 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 RISCOINTI PASSIVI | 87.291,00 |
| | | |001 | RISCOINTI PASSIVI | 87.291,00 |
| | Totale: | 747.889,03 | | Totale: | 748.991,30 |
| | Differenza: | 1.102,27 | | | |

116

| Costi | | | Ricavi | | |
|----------|----------------------------------|-----------|----------|----------------------------------|------------|
| Conto | Descrizione | Saldo | Conto | Descrizione | Saldo |
| 03..... | COMPONENTI NEGATIVI DI REDDITO | 62.867,46 | 04..... | RICAVI | 590.176,75 |
| 0303000 | COSTI DI PRODUZIONE | 4.923,65 | 0401000 | RICAVI SU VENDITA | 540.354,12 |
|003 | CONSULENZE PER AMMINISTRAZIONE | 440,10 |003 | CONTRIBUTI DA TERZI | 12.326,40 |
|008 | CONSULENZE TECNICHE SPECIFICHE | 140,51 |006 | CORSI PER AZIENDE/ENTI | 400,00 |
|009 | VIAGGI E TRASFERTE DIREZ. E AMM. | 459,25 |009 | CONTRIBUTO SESTO C.DE PER NIL | 15.398,00 |
|013 | MANUTENZIONI VARIE | 94,25 |010 | CONTRIBUTI ALLIEVI | 770,00 |
|014 | SPESE PUBBLICITA' | 27,43 |013 | CONTRIBUTI DA RL PER DOTI DDIF | 443.832,12 |
|016 | SPESE VARIE | 53,06 |014 | CONT. PROVINCIA APPRENDISTATO | 13.284,16 |
|020 | COMPENSO PER REVISORE | 3.468,40 |017 | CONTRIBUTO PROV. PIANO DISABILI | 15.500,00 |
|023 | MANUTENZIONI SU BENI DI TERZI | 68,01 |024 | CONTRIBUTI DA REGIONE PER DOTE U | 23.813,08 |
|024 | SPESE PRIVACY E ACCREDITAMENTO | 98,46 |025 | CONTRIBUTI DA PROVINCIA ATTO NEG | 144,76 |
|025 | MANUTENZIONI ATTREZZ. UFFICIO E | 74,18 |026 | CONTRIBUTI DA RL UFF. GIUDIZIARI | 3.829,60 |
| 0304000 | SPESE GENERALI | 18.814,23 |028 | CONTRIBUTI DA RL GARANZIA GIOVAN | 11.056,00 |
|001 | SPESE PER BOLLI E POSTALI | 586,95 | 0402000 | ISCRIZIONI PER CORSI | 27.510,21 |
|003 | PULIZIA LOCALI E CUSTODIA | 577,66 |002 | ISCRIZ CORSO INGLESE 1° LIVELLO | 1.947,54 |
|004 | CANCELLERIA E STAMPATI | 50,48 |004 | ISCRIZ CORSO INGLESE 2° LIVELLO | 324,59 |
|005 | ASSICURAZIONI | 275,67 |006 | CORSI DIPENDENTI COMUNI CONSORZI | 405,00 |
|006 | ASSICURAZIONI PER CORSI | 906,82 |008 | CORSI CITTAD. CONS. VOUCHER | 12.825,00 |
|007 | RISCALDAMENTO | 48,17 |021 | ISCRIZIONI CORSO ASA | 10.743,00 |
|009 | CANONI ASSISTENZA SOFTWARE | 139,54 |023 | ISCRIZIONI CORSI APPRENDISTATO | 630,00 |
|010 | AFFITTO | 499,97 |024 | ISCRIZ CORSI ENTI/AZIENDE | 100,00 |
|012 | ASSICURAZIONI PER FURTO | 1.500,00 |026 | NONNI NELLA RETE | 295,08 |
|015 | ASSICURAZIONE DIRIGENTI E L.R. | 2.652,20 |028 | ISCRIZIONI CORSO SICUREZZA | 240,00 |
|016 | CANONE NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE | 68,16 | 0403000 | ALTRI RICAVI E PROVENTI | 8.552,57 |
|017 | NOLEGGI | 444,00 |001 | INTERESSI ATTIVI SU C/C TESORERI | 7.552,57 |
|018 | IVA INDETRAIBILE PRO-RATA | 10.764,61 |004 | CONTRIBUTI DA TESORERIA | 1.000,00 |
|019 | QUOTA ASSOCIATIVA AEF LOMBARDIA | 300,00 | 0404000 | PROVENTI STRAORDINARI | 13.758,89 |
| 0305000 | COSTI FINANZIARI | 720,27 |004 | SOPRAVV. ATTIVE DA GEST. CARATT, | 4.189,40 |
|001 | COMMISSIONI BANCARIE | 720,14 |005 | INSUSSISTENZE PASSIVE da gest. c | 9.569,49 |
|004 | INT. PASSIVI ERARIALI | 0,13 | 0406000 | ABBUONI ATTIVI | 0,20 |
| 0306000 | COSTI DEL PERSONALE | 1.672,97 |001 | ABBUONI ATTIVI | 0,20 |
|002 | COSTI PERSONALE IN COMANDO | 365,65 | 0407000 | ARROTONDAMENTI ATTIVI | 0,76 |
|003 | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | 303,40 |001 | ARROTONDAMENTI ATTIVI | 0,76 |
|004 | CONTRIBUTI PERSONALE IN COMANDO | 98,23 | | | |
|005 | ALTRI COSTI DEL PERSONALE | 31,17 | | | |
|006 | CPDEL | 874,52 | | | |
| 0307000 | AMMORTAMENTI | 903,53 | | | |
|001 | AMM.TO MACCHINE ELETTRONICHE | 635,60 | | | |
|003 | AMM.TO BENI MOBILI | 267,93 | | | |
| 0309000 | ONERI STRAORDINARI | 7.158,56 | | | |
|001 | PERDITE SU CREDITI | 735,22 | | | |
|002 | SOPRAVVENIENZE PASSIVE | 2.811,00 | | | |
|008 | SOPRAVVENIENZE PASSIVE GEST. CAR | 344,34 | | | |
|009 | INSUSSISTENZE ATTIVE INDEDUCIBIL | 3.268,00 | | | |
| 0310000 | IMPOSTE | 11.555,70 | | | |
|001 | IRAP | 4.238,07 | | | |
|003 | ONERI SOCIALI (INPS) | 6.101,84 | | | |
|007 | INAIL | 1.025,79 | | | |
|008 | IRES | 190,00 | | | |

117

| Costi | | | Ricavi | | |
|----------|----------------------------------|------------|--------|-------------|-------|
| Conto | Descrizione | Saldo | Conto | Descrizione | Saldo |
| 0311000 | CORSO INGLESE | 539,95 | | | |
|001 | DOCENZA | 448,00 | | | |
|002 | INPS | 71,68 | | | |
|003 | IRAP | 20,27 | | | |
| 0314000 | ABBUONI PASSIVI | 3,34 | | | |
|001 | ABBUONI PASSIVI | 3,34 | | | |
| 0318000 | ARROTONDAMENTI PASSIVI | 1.176,99 | | | |
|001 | ARROTONDAMENTI PASSIVI | 16,99 | | | |
|002 | INSUSSISTENZE ATTIVE | 1.160,00 | | | |
| 0350000 | NIL SESTO C.DE AVVIO 2003 | 15.398,27 | | | |
|001 | ESPERTI NIL | 7.280,30 | | | |
|002 | INPS | 375,95 | | | |
|003 | IRAP | 89,16 | | | |
|004 | INAIL | 1.226,00 | | | |
|006 | SPESE VARIE | 1.200,00 | | | |
|007 | DIREZIONE | 1.924,00 | | | |
|008 | AMMINISTRAZIONE | 1.750,43 | | | |
|009 | IVA INDETRAIBILE | 1.552,43 | | | |
| 07..... | COSTI | 528.411,56 | | | |
| 0703000 | CORSI MISTI | 2.753,65 | | | |
|001 | DOCENZA/CODOCENZA | 2.352,00 | | | |
|003 | INPS | 298,29 | | | |
|004 | IRAP | 103,36 | | | |
| 0720000 | CORSI PER DIPENDENTI COMUNI CONS | 10.053,36 | | | |
|001 | DOCENZA/CODOCENZA | 8.140,32 | | | |
|003 | COORDINAMENTO/DIREZIONE | 374,40 | | | |
|004 | INPS | 347,79 | | | |
|005 | IRAP | 170,34 | | | |
|007 | IVA INDETRAIBILE | 800,60 | | | |
|010 | SPESE VIAGGIO | 219,91 | | | |
| 0728000 | FORMAZIONE FORMATORI | 183,60 | | | |
|001 | DOCENZA/CODOCENZA | 183,60 | | | |
| 0739000 | APPRENDISTATO ID VA2001275 | 25.189,23 | | | |
|001 | DOCENZA/CODOCENZA | 9.539,84 | | | |
|002 | INPS | 122,65 | | | |
|004 | IVA INDETRAIBILE | 1.820,51 | | | |
|005 | IRAP | 95,26 | | | |
|006 | MAT. DIDATTICO | 254,15 | | | |
|007 | SPESE POSTALI | 6,00 | | | |
|008 | COORDINAMENTO | 1.892,80 | | | |
|009 | ONERI DIVERSI CAPOFILA | 462,40 | | | |
|011 | MANUTENZIONI | 469,95 | | | |
|012 | PULIZIA E CUSTODIA | 1.068,65 | | | |
|015 | SEGRETERIA/AMMINISTRAZIONE | 7.409,97 | | | |
|016 | TELEFONO | 153,40 | | | |
|018 | AFFITTO | 625,00 | | | |
|019 | ENEL | 310,33 | | | |
|020 | RISCALDAMENTO | 560,22 | | | |
|021 | SPESE PRIVACY/ACCREDITAMENTO | 121,81 | | | |
|022 | TUTOR | 90,48 | | | |

Costi

Ricavi

| Conto | Descrizione | Saldo | Conto | Descrizione | Saldo |
|----------|----------------------------------|-----------|-------|-------------|-------|
|025 | SPESE VARIE | 185,81 | | | |
| 0742000 | C.SI SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAV | 486,34 | | | |
|001 | DOCENZA/CODOCENZA | 399,36 | | | |
|002 | IVA INDETRAIBILE | 86,98 | | | |
| 0752000 | PROGETTO ORIENTATI | 68,54 | | | |
|007 | IVA INDETR. | 68,54 | | | |
| 0754000 | NOTE DISOCCUPATI REINS.ALLAVORO | 803,89 | | | |
|004 | IVA INDETRAIBILE | 803,89 | | | |
| 0755000 | NOTE UFFICI GIUDIZIARI | 1.660,40 | | | |
|001 | TUTOR INDIVIDUALE | 1.040,16 | | | |
|003 | INPS | 180,23 | | | |
|004 | IRAP | 41,35 | | | |
|005 | IVA INDETR. | 398,66 | | | |
| 0756000 | NOTE UNICA | 15.930,30 | | | |
|001 | TUTOR INDIVIDUALE | 5.759,28 | | | |
|002 | INPS | 964,53 | | | |
|003 | IRAP | 220,37 | | | |
|004 | IVA INDETR. | 59,80 | | | |
|005 | MAT. DIDATTICO | 202,22 | | | |
|007 | TELEFONO | 122,72 | | | |
|009 | AMMINISTRAZIONE | 5.927,97 | | | |
|012 | MANUTENZIONI | 375,96 | | | |
|015 | PULIZIE | 854,92 | | | |
|016 | AFFITTO | 500,00 | | | |
|017 | ENERGIA ELETTRICA | 248,27 | | | |
|018 | RISCALDAMENTO | 448,17 | | | |
|020 | SPESE VARIE | 148,64 | | | |
|021 | PRIVACY | 97,45 | | | |
| 0758000 | AUTO 1 ID 107031 | 56.020,44 | | | |
|001 | DOCENZA/CODOCENZA | 16.671,42 | | | |
|002 | TUTOR/SOSTEGNO | 7.714,00 | | | |
|003 | COORDINAMENTO | 2.750,00 | | | |
|004 | INAIL | 454,62 | | | |
|005 | INPS | 2.434,04 | | | |
|006 | IRAP | 592,10 | | | |
|007 | MAT. DIDATTICO | 702,90 | | | |
|008 | SPESE POSTALI | 4,00 | | | |
|009 | IVA INDETRAIBILE | 1.700,20 | | | |
|010 | SPESE VIAGGI | 685,00 | | | |
|011 | MANUTENZIONI | 916,40 | | | |
|012 | PULIZIA E CUSTODIA | 2.083,87 | | | |
|014 | AMMINISTR. SEGRETERIA | 14.449,43 | | | |
|015 | ASSICURAZIONI | 524,07 | | | |
|017 | TELEFONO | 299,13 | | | |
|018 | AFFITTO | 1.218,75 | | | |
|019 | ENEL | 605,15 | | | |
|020 | RISCALDAMENTO | 1.092,42 | | | |
|021 | SPESE PRIVACY E ACCREDITAMENTO | 237,52 | | | |
|022 | ESPERTA PROC. VALUT. | 390,00 | | | |
|023 | SPESE VARIE | 495,42 | | | |

119

Costi

Ricavi

| Costi | | | Ricavi | | |
|----------|--------------------------------|-----------|--------|-------------|-------|
| Conto | Descrizione | Saldo | Conto | Descrizione | Saldo |
| 0759000 | AUTO 2 ID 111298 | 47.852,48 | | | |
|001 | DOCENZA/CODOCENZA | 10.891,80 | | | |
|002 | TUTOR/SOSTEGNO | 6.061,00 | | | |
|003 | COORDINAMENTO | 2.750,00 | | | |
|004 | INAIL | 454,62 | | | |
|005 | INPS | 2.025,51 | | | |
|006 | IRAP | 487,49 | | | |
|007 | MAT. DIDATTICO | 522,90 | | | |
|008 | SPESE POSTALI | 13,75 | | | |
|009 | IVA INDETRAIBILE | 1.333,25 | | | |
|011 | MANUTENZIONI | 916,40 | | | |
|012 | PULIZIA E CUSTODIA | 2.083,87 | | | |
|014 | AMMINISTR. SEGRETERIA | 14.449,43 | | | |
|015 | ASSICURAZIONI | 524,07 | | | |
|017 | TELEFONO | 299,13 | | | |
|018 | AFFITTO | 1.218,75 | | | |
|019 | ENEL | 605,15 | | | |
|020 | RISCALDAMENTO | 1.092,42 | | | |
|021 | SPESE PRIVACY E ACCREDITAMENTO | 237,52 | | | |
|022 | ESPERTA PROC. VALUTATIVI | 390,00 | | | |
|023 | SPESE VARIE | 495,42 | | | |
|026 | VISITA MEDICA LAVORO | 1.000,00 | | | |
| 0760000 | OSV 1 ID 107028 | 54.812,45 | | | |
|001 | DOCENZA/CODOCENZA | 15.297,66 | | | |
|002 | TUTOR SOSTEGNO | 7.508,80 | | | |
|003 | COORDINAMENTO | 2.750,00 | | | |
|004 | INAIL | 454,62 | | | |
|005 | INPS | 1.188,44 | | | |
|006 | IRAP | 280,59 | | | |
|007 | ESPERTO PROCESSI VALUTATIVI | 390,00 | | | |
|008 | MAT. DIDATTICO | 589,81 | | | |
|009 | SPESE POSTALI | 2,00 | | | |
|010 | IVA INDETRAIBILE | 4.366,47 | | | |
|011 | SPESE VIAGGI | 195,00 | | | |
|015 | MANUTENZIONI | 916,40 | | | |
|016 | PULIZIA E CUSTODIA | 2.083,87 | | | |
|018 | AMMIN. SEGRETERIA | 14.449,43 | | | |
|019 | ASSICURAZIONI | 524,07 | | | |
|021 | TELEFONO | 299,13 | | | |
|022 | AFFITTO | 1.218,75 | | | |
|023 | ENEL | 605,15 | | | |
|024 | RISCALDAMENTO | 1.092,42 | | | |
|025 | SPESE PRIVACY E ACCREDITAMENTO | 237,52 | | | |
|026 | SPESE VARIE | 362,32 | | | |
| 0761000 | OSV 2 ID 111297 | 48.685,21 | | | |
|001 | DOCENZA/CODOCENZA | 12.879,54 | | | |
|002 | TUTOR SOSTEGNO | 6.162,84 | | | |
|003 | COORDINAMENTO | 2.750,00 | | | |
|004 | INAIL | 454,62 | | | |
|005 | INPS | 983,82 | | | |

120

| Costi | | | Ricavi | | |
|----------|--------------------------------|-----------|--------|-------------|-------|
| Conto | Descrizione | Saldo | Conto | Descrizione | Saldo |
|006 | IRAP | 229,44 | | | |
|007 | ESPERTO PROCESSI VALUTATIVI | 390,00 | | | |
|008 | MAT. DIDATTICO | 563,10 | | | |
|009 | SPESE POSTALI | 21,75 | | | |
|010 | IVA INDETRAIBILE | 2.061,04 | | | |
|011 | SPESE VIAGGI | 400,00 | | | |
|015 | MANUTENZIONI | 916,40 | | | |
|016 | PULIZIA E CUSTODIA | 2.083,87 | | | |
|018 | AMMIN. SEGRETERIA | 14.449,43 | | | |
|019 | ASSICURAZIONI | 524,07 | | | |
|021 | TELEFONO | 299,13 | | | |
|022 | AFFITTO | 1.218,75 | | | |
|023 | ENEL | 605,15 | | | |
|024 | RISCALDAMENTO | 1.092,42 | | | |
|025 | SPESE PRIVACY E ACCREDITAMENTO | 237,52 | | | |
|026 | VARIE | 362,32 | | | |
| 0762000 | OSV 3 ID 111301 | 48.509,99 | | | |
|001 | DOCENZA/CODOCENZA | 10.245,96 | | | |
|002 | TUTOR SOSTEGNO | 6.492,30 | | | |
|003 | COORDINAMENTO | 2.750,00 | | | |
|004 | INAIL | 454,62 | | | |
|005 | INPS | 1.016,66 | | | |
|006 | IRAP | 292,90 | | | |
|007 | ESPERTO PROCESSI VALUTATIVI | 390,00 | | | |
|008 | MAT. DIDATTICO | 532,74 | | | |
|009 | SPESE POSTALI | 10,00 | | | |
|010 | IVA INDETRAIBILE | 1.608,47 | | | |
|011 | SPESE VIAGGI | 603,64 | | | |
|015 | MANUTENZIONI | 916,40 | | | |
|016 | PULIZIA E CUSTODIA | 2.083,87 | | | |
|018 | AMMIN. SEGRETERIA | 14.449,43 | | | |
|019 | ASSICURAZIONI | 524,07 | | | |
|021 | TELEFONO | 299,13 | | | |
|022 | AFFITTO | 1.218,75 | | | |
|023 | ENEL | 605,15 | | | |
|024 | RISCALDAMENTO | 1.092,42 | | | |
|025 | SPESE PRIVACY E ACCREDITAMENTO | 237,52 | | | |
|026 | VARIE | 362,32 | | | |
|027 | COMMISSIONE ESAME | 2.323,64 | | | |
| 0766000 | PIANO PROV. DISABILI 2014/2016 | 25.679,62 | | | |
|001 | TUTOR | 14.250,00 | | | |
|002 | INPS | 954,42 | | | |
|003 | IRAP | 215,06 | | | |
|005 | EIVA INDTRAIBILE | 971,90 | | | |
|006 | DOCENZA/CODOCENZA | 361,92 | | | |
|008 | AMMINISTRAZIONE | 5.927,97 | | | |
|011 | TELEFONO | 122,72 | | | |
|013 | MANUTENZIONI | 375,96 | | | |
|015 | PULIZIE | 854,92 | | | |
|016 | AFFITTO | 500,00 | | | |

121

| Costi | | | Ricavi | | |
|----------|------------------------------|-----------|--------|-------------|-------|
| Conto | Descrizione | Saldo | Conto | Descrizione | Saldo |
|017 | ENEL | 248,27 | | | |
|018 | RISCALDAMENTO | 448,17 | | | |
|020 | VARIE | 148,64 | | | |
|021 | MAT. DIDATTICO | 202,22 | | | |
|022 | PRIVACY | 97,45 | | | |
| 0767000 | AVVISO DOTE GARANZIA GIOVANI | 10.164,42 | | | |
|001 | TUTOR INDIVIDUALE | 4.818,00 | | | |
|002 | INPS | 284,88 | | | |
|003 | IRAP | 65,17 | | | |
|005 | IVA INDETR. | 533,21 | | | |
|006 | PULIZIE | 427,46 | | | |
|007 | TELEFONO | 61,36 | | | |
|008 | MANUTENZIONI | 187,98 | | | |
|009 | SPESE VARIE | 74,32 | | | |
|010 | PRIVACY | 48,72 | | | |
|011 | MAT. DIDATTICO | 101,11 | | | |
|012 | ENEL | 124,13 | | | |
|013 | RISCALDAMENTO | 224,09 | | | |
|014 | AFFITTO | 250,00 | | | |
|015 | AMMINISTRAZIONE | 2.963,99 | | | |
| 0768000 | OSV1 ID 129563 | 29.083,85 | | | |
|001 | DOCENZA CODOCENZA | 11.391,84 | | | |
|002 | TUTOR SOSTEGNO | 2.965,14 | | | |
|003 | COORDINAMENTO | 1.375,00 | | | |
|004 | INAIL | 227,31 | | | |
|005 | INPS | 933,58 | | | |
|006 | IRAP | 223,84 | | | |
|007 | MAT. DIDATTICO | 256,45 | | | |
|008 | SPESE POSTALI | 6,00 | | | |
|009 | IVA INDETRAIBILE | 318,02 | | | |
|010 | SPESE VIAGGI | 183,64 | | | |
|011 | FIDEJUSSIONE | 309,50 | | | |
|012 | PULIZIE | 1.041,93 | | | |
|013 | TELEFONO | 149,56 | | | |
|014 | ANUTENZIONI | 458,20 | | | |
|015 | SPESE VARIE | 181,16 | | | |
|016 | PRIVACY | 117,76 | | | |
|017 | ENEL | 302,58 | | | |
|018 | RISCALDAMENTO | 546,21 | | | |
|019 | AFFITTO | 609,38 | | | |
|020 | AMMINISTRAZIONE | 7.224,71 | | | |
|021 | ASSICURAZIONI | 262,04 | | | |
| 0769000 | OSV 2 ID 131219 | 29.956,30 | | | |
|001 | DOCENZA CODOCENZA | 12.709,44 | | | |
|002 | TUTOR SOSTEGNO | 2.344,98 | | | |
|003 | COORDINAMENTO | 1.375,00 | | | |
|004 | INAIL | 227,31 | | | |
|005 | INPS | 1.009,70 | | | |
|006 | IRAP | 241,55 | | | |
|007 | MATERIALE DIDATTICO | 370,21 | | | |

122

Valori espressi in: Euro

Valuta: €

| Costi | | | Ricavi | | |
|----------|-----------------------------|-----------|--------|-------------|-------|
| Conto | Descrizione | Saldo | Conto | Descrizione | Saldo |
|008 | SPESE POSTALI | 3,00 | | | |
|009 | IVA INDETRAIBILE | 287,44 | | | |
|010 | SPESE VIAGGI | 183,64 | | | |
|011 | FIDEJUSSIONE | 309,50 | | | |
|012 | PULIZIE | 1.041,93 | | | |
|013 | TELEFONO | 149,56 | | | |
|014 | MANUTENZIONI | 458,20 | | | |
|015 | SPESE VARIE | 181,16 | | | |
|016 | PRIVACY | 118,76 | | | |
|017 | ENEL | 302,58 | | | |
|018 | RISCALDAMENTO | 546,21 | | | |
|019 | AFFITTO | 609,38 | | | |
|020 | AMMINISTRAZIONE | 7.224,71 | | | |
|021 | ASSICURAZIONI | 262,04 | | | |
| 0770000 | OSV3 ID 131345 | 25.697,19 | | | |
|001 | DOCENZA CODOCENZA | 7.950,80 | | | |
|002 | TUTOR SOSTEGNO | 3.720,96 | | | |
|003 | COORDINAMENTO | 1.375,00 | | | |
|004 | INAIL | 227,31 | | | |
|005 | INPS | 687,00 | | | |
|006 | IRAP | 161,58 | | | |
|007 | MATERIALE DIDATTICO | 246,45 | | | |
|008 | SPESE POSTALI | 7,00 | | | |
|009 | IVA INDETRAIBILE | 293,56 | | | |
|010 | SPESE VIAGGI | 133,00 | | | |
|012 | PULIZIE | 1.041,93 | | | |
|013 | TELEFONO | 149,56 | | | |
|014 | MANUTENZIONI | 458,20 | | | |
|015 | SPESE VARIE | 181,16 | | | |
|016 | PRIVACY | 118,76 | | | |
|017 | ENEL | 302,58 | | | |
|018 | RISCALDAMENTO | 546,21 | | | |
|019 | AFFITTO | 609,38 | | | |
|020 | AMMINISTRAZIONE | 7.224,71 | | | |
|021 | ASSICURAZIONI | 262,04 | | | |
| 0771000 | AUTO 1 ID 129564 | 28.254,21 | | | |
|001 | DOCENZA CODOCENZA | 11.570,04 | | | |
|002 | TUTOR SOSTEGNO | 1.900,00 | | | |
|003 | COORDINAMENTO | 1.375,00 | | | |
|004 | INAIL | 227,31 | | | |
|005 | INPS | 789,84 | | | |
|006 | IRAP | 191,72 | | | |
|007 | MAT. DIDATTICO | 349,20 | | | |
|008 | SPESE POSTALI | 4,00 | | | |
|010 | ESPERTO PROCESSI VALUTATIVI | 390,00 | | | |
|011 | SPESE VIAGGI | 183,64 | | | |
|012 | FIDEJUSSIONE | 309,50 | | | |
|013 | NOLEGGIO PANNI MEWA | 69,43 | | | |
|014 | PULIZIE | 1.041,93 | | | |
|015 | TELEFONO | 149,56 | | | |

123

| Costi | | | Ricavi | | |
|----------|------------------------------|-----------|--------|-------------|-------|
| Conto | Descrizione | Saldo | Conto | Descrizione | Saldo |
|016 | MANUTENZIONI | 458,20 | | | |
|017 | SPESE VARIE | 181,16 | | | |
|018 | PRIVACY | 118,76 | | | |
|019 | ENEL | 302,58 | | | |
|020 | RISCALDAMENTO | 546,21 | | | |
|021 | AFFITTO | 609,38 | | | |
|022 | AMMINISTRAZIONE | 7.224,71 | | | |
|023 | ASSICURAZIONI | 262,04 | | | |
| 0772000 | AUTO 2 ID 131221 | 30.522,02 | | | |
|001 | DOCENZA CODOCENZA | 11.236,32 | | | |
|002 | TUTOR SOSTEGNO | 3.420,00 | | | |
|003 | COORDINAMENTO | 1.375,00 | | | |
|004 | INAIL | 227,31 | | | |
|005 | INPS | 1.240,04 | | | |
|006 | IRAP | 296,98 | | | |
|007 | MATERIALE DIDATTICO | 337,27 | | | |
|008 | SPESE POSTALI | 2,00 | | | |
|010 | ESPERTO PROCESSI VALUTATIVI | 390,00 | | | |
|011 | SPESE VIAGGI | 183,64 | | | |
|012 | FIDEJUSSIONE | 309,50 | | | |
|013 | NOLEGGIO PANNI MEWA | 69,43 | | | |
|014 | VISITE SORVEGLIANZA | 540,00 | | | |
|015 | PULIZIE | 1.041,93 | | | |
|016 | TELEFONO | 149,56 | | | |
|017 | MANUTENZIONI | 458,20 | | | |
|018 | SPESE VARIE | 181,16 | | | |
|019 | PRIVACY | 118,76 | | | |
|020 | ENEL | 302,58 | | | |
|021 | RISCALDAMENTO | 546,21 | | | |
|022 | AFFITTO | 609,38 | | | |
|023 | AMMINISTRAZIONE | 7.224,71 | | | |
|024 | ASSICURAZIONI | 262,04 | | | |
| 0773000 | AUTO 3 ID 131346 | 25.176,74 | | | |
|001 | DOCENZA CODOCENZA | 6.708,96 | | | |
|002 | TUTOR SOSTEGNO | 3.800,00 | | | |
|003 | COORDINAMENTO | 1.375,00 | | | |
|004 | INAIL | 227,31 | | | |
|005 | INPS | 926,44 | | | |
|006 | IRAP | 256,40 | | | |
|007 | MATERIALE DIDATTICO | 345,42 | | | |
|010 | ESPERTO PROCEESSI VALUTATIVI | 390,00 | | | |
|011 | SPESE VIAGGI | 183,24 | | | |
|012 | NOLEGGIO PANNI MEWA | 69,44 | | | |
|013 | PULIZIE | 1.041,93 | | | |
|014 | TELEFONO | 149,56 | | | |
|015 | MANUTENZIONI | 458,20 | | | |
|016 | SPESE VARIE | 181,16 | | | |
|017 | PRIVACY | 118,76 | | | |
|018 | ENEL | 302,58 | | | |
|019 | RISCALDAMENTO | 546,21 | | | |

| Costi | | | Ricavi | | |
|----------------|-----------------------|------------|--------------------|-------------|------------|
| Conto | Descrizione | Saldo | Conto | Descrizione | Saldo |
|020 | AFFITTO | 609,38 | | | |
|021 | AMMINISTRAZIONE | 7.224,71 | | | |
|022 | ASSICURAZIONI | 262,04 | | | |
| 0774000 | ASA ID 573319 | 10.742,53 | | | |
|001 | DOCENZA CODOCENZA | 3.616,80 | | | |
|004 | INPS | 336,00 | | | |
|005 | IRAP | 95,00 | | | |
|008 | MAT. DIDATTICO | 151,66 | | | |
|012 | PULIZIE | 641,19 | | | |
|013 | TELEFONO | 92,04 | | | |
|014 | MANUTENZIONI | 281,97 | | | |
|015 | SPESE VARIE | 111,48 | | | |
|016 | PRIVACY | 73,08 | | | |
|017 | ENEL | 186,20 | | | |
|018 | RISCALDAMENTO | 336,13 | | | |
|019 | AFFITTO | 375,00 | | | |
|020 | AMMINISTRAZIONE | 4.445,98 | | | |
| 0775000 | NOTE APPRENDISTI DDIF | 124,80 | | | |
|001 | TUTOR INDIVIDUALE | 124,80 | | | |
| Totale: | | 591.279,02 | Totale: | | 590.176,75 |
| | | | Differenza: | | 1.102,27 |

Centro di Formazione Professionale Ticino Malpensa - Consorzio

Sede legale in Somma Lombardo via Visconti di Modrone, 12

C.F. e iscriz. Registro Imprese Varese n. 025943401123

RELAZIONE DEL REVISORE

AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2015

Signori Sindaci dei comuni consorziati,

ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio del consorzio al 31 dicembre 2015 redatto dagli amministratori del consorzio, ai sensi di legge, e da questi trasmesso al Revisore, unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio.

Questo Revisore, essendo investito anche delle funzioni di controllo contabile, ha inteso strutturare la propria relazione al Bilancio in due parti:

- una prima parte orientata all'attività di controllo contabile, con l'espressione del giudizio sul bilancio (art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010 n.39);
- una seconda parte sui risultati dell'esercizio e sull'attività di vigilanza svolta (art.2429 2° comma C.C).

CONTROLLO CONTABILE

a) Identificazione del bilancio e quadro di redazione adottato dalla società

Il Revisore ha svolto la revisione del bilancio d'esercizio del Centro di Formazione Professionale (C.F.P.) al 31 dicembre 2015 il cui stato patrimoniale e conto economico sono riassumibili come segue:

In particolare, lo Stato Patrimoniale presenta i seguenti aggregati riepilogativi:

ATTIVO

- Immobilizzazioni € 6.154,00 +



| | | | |
|---------------------|---|------------|-----|
| • Attivo circolante | € | 673.122,00 | + |
| • Ratei e risconti | € | | - + |
| • TOTALE ATTIVO | € | 679.276,00 | = |

PASSIVO

Patrimonio Netto

| | | | |
|---|---|------------|---|
| • Riserva da utili prec. destinati ad inv. ti | € | 207.454,00 | - |
| • Perdita d'esercizio | € | 1.103,00 | + |

Passività

| | | | |
|---|---|------------|---|
| • Fondo rischi ed oneri | € | 18.000,00 | - |
| • Fondo contributi per inv.ti da realizzare | € | 76.054,00 | - |
| • Fondo T.F.R. | € | 59.537,00 | - |
| • Debiti | € | 232.043,00 | - |
| • Ratei e risconti | € | 87.291,00 | - |
| • TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO | € | 679.276,00 | = |

Tale risultato trova conferma nel Conto Economico, riassumibile come segue:

| | | | |
|---|---|------------|---|
| • Valore della produzione | € | 568.865,00 | + |
| • Costi della produzione | € | 574.163,00 | - |
| • Differenza tra valori e costi della produz.ne | € | 5.298,00 | - |
| • Proventi ed oneri finanziari | € | 7.552,00 | + |
| • Proventi ed oneri straordinari | € | 5.441,00 | + |
| • Risultato prima delle imposte | € | 7.695,00 | + |
| • IRAP | € | 8.608,00 | - |
| • IRES | € | 190,00 | - |



• Perdita dell'esercizio € 1.103,00 =

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori dell'ente, mentre è responsabilità di questo Revisore, in quanto investito dell'attività di revisione, il giudizio professionale espresso sul bilancio medesimo e basato sulla revisione legale.

b) Portata della revisione e principi di revisione osservati

Il mio esame sul bilancio, è stato svolto secondo gli statuiti principi revisione e, conformemente a tali principi, ho fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio di esercizio. In conformità a tali principi la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Ho provveduto inoltre a verificare periodicamente la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, sempre con il metodo del campione.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

c) Giudizio sul bilancio



A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio del consorzio al 31 dicembre 2015 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, risultando confermate le prospettive di continuità aziendale; esso è redatto con chiarezza, risulta attendibile, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico del consorzio medesimo. Corrisponde inoltre alle risultanze dei libri e delle scritture contabili. Le cifre riportate nel bilancio di esercizio trovano preciso riscontro nei saldi di chiusura della contabilità aziendale periodicamente verificata da questo Revisore nel corso dell'esercizio e della quale si attesta la corretta tenuta nel rispetto delle norme di legge.

d) eventuali richiami di informativa.

Non sussistono motivi per formulare particolari richiami di informativa.

e) Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio.

A giudizio di questo Revisore, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio esaminato. La stessa inoltre:

- è rispondente ai requisiti di veridicità e correttezza;
- è idonea a costituire un sistema informativo credibile, attendibile e verificabile;
- permette la interpretazione della reale situazione dell'impresa e dell'andamento della sua gestione;
- contiene riferimenti alla evoluzione futura dell'impresa anche con riguardo a rischi ed incertezze.

ATTIVITA' DI VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio 2015 questo Revisore ha proceduto alle verifiche e alle attività richieste dalla normativa e di sua competenza, con riguardo espressamente all'osservanza della legge, dello statuto, al rispetto dei principi di corretta



amministrazione, all'adeguatezza dell'assetto amministrativo-contabile adottato dalla società ed al suo concreto funzionamento.

In particolare, quale Revisore:

- ho ottenuto periodiche informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dal consorzio;
- ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa del consorzio e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, effettuando verifiche e redigendo gli appositi verbali;
- ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal direttore del consorzio e dalla collaboratrice amministrativa, nonché mediante l'esame di documenti aziendali;
- ho verificato l'osservanza delle norme inerenti la formazione, l'impostazione del bilancio e della relazione sulla gestione, tramite verifiche dirette e informazioni assunte dal direttore della Società;

Da ultimo preciso che dallo scambio di informazioni avuto con l'ODV non sono emersi rilievi o segnalazioni di anomalie o criticità.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e statutari.

In ordine, infine, agli aspetti riguardanti l'assetto organizzativo e la struttura del consorzio, il Revisore non ha osservazioni da formulare.

Per quanto sopra esposto, esprimo il mio parere favorevole all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2015 invitandoVi a deliberare sulle modalità di copertura



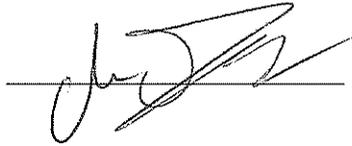
della perdita come proposto dal Consiglio di Amministrazione in sede di verbale del

18.04.2016.

Somma Lombardo, il 05.05.2016.

IL REVISORE

dott. Marco L. Valente

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Valente', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.