

PFP Vaitellina	Prot. n. ... <i>Dm 716/2018/A</i>
	Data ... <i>30/11/2018</i>

CENTRO DI FORMAZIONE PROFESS.

Bilancio di esercizio al 31-08-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CARLO BESTA 3 - 23100 SONDRIO (SO)
Codice Fiscale	00867240145
Numero Rea	SO 000000065437
P.I.	00867240145
Capitale Sociale Euro	479.380
Forma giuridica	Aziende regionali, provinciali, comunali
Settore di attività prevalente (ATECO)	853209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-08-2018	31-08-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	36.410	44.325
II - Immobilizzazioni materiali	386.070	399.978
Totale immobilizzazioni (B)	422.480	444.303
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	334.323	89.436
Totale crediti	334.323	89.436
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.000	5.000
IV - Disponibilità liquide	372.790	300.909
Totale attivo circolante (C)	712.113	395.345
D) Ratei e risconti	91.650	390.207
Totale attivo	1.226.243	1.229.855
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	479.380	479.380
IV - Riserva legale	30.374	19.608
VI - Altre riserve	(2)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.916	10.766
Totale patrimonio netto	513.668	509.754
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	305.772	312.671
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.837	193.789
Totale debiti	132.837	193.789
E) Ratei e risconti	273.966	213.641
Totale passivo	1.226.243	1.229.855

Conto economico

31-08-2018 31-08-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.041.631	2.943.038
5) altri ricavi e proventi		
altri	53.549	109.725
Totale altri ricavi e proventi	53.549	109.725
Totale valore della produzione	3.095.180	3.052.763
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	158.384	152.638
7) per servizi	996.280	963.253
8) per godimento di beni di terzi	8.093	11.834
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.308.533	1.232.341
b) oneri sociali	349.318	337.904
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	95.234	91.049
c) trattamento di fine rapporto	95.234	88.049
e) altri costi	0	3.000
Totale costi per il personale	1.753.085	1.661.294
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	54.634	45.603
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.111	9.212
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.523	36.391
Totale ammortamenti e svalutazioni	54.634	45.603
14) oneri diversi di gestione	70.198	164.171
Totale costi della produzione	3.040.674	2.998.793
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	54.506	53.970
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.130	11.650
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.130	11.650
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.130)	(11.650)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	39.376	42.320
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.460	31.554
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.460	31.554
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.916	10.766

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 agosto 2018 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- la nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, non si sono rese necessarie riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/08/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 agosto 2018, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di gestione di servizi pubblici quali la gestione dei servizi formativi e delle attività tese alla promozione della cultura formativa nell'ambito professionale e la progettazione e la conduzione di attività di formazione, orientamento, inserimento e accompagnamento al lavoro.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono costituite dalle licenze d'uso software che sono ammortizzate in 2 esercizi;
- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente le spese effettuate su beni di terzi ammortizzate in 5 esercizi.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Immobilizzazione Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria e nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti generici	4%
Impianti specifici	5%
Macchinari, apparecchi e attrezzature specifiche	15%
Attrezzature diverse	12,5%
Macchine d'ufficio elettroniche e computer	10%
Arredamenti	3%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	90.588	995.116	1.085.704
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.262	595.139	641.401
Valore di bilancio	44.325	399.978	444.303
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.196	30.615	32.811
Ammortamento dell'esercizio	10.111	44.523	54.634
Totale variazioni	(7.915)	(13.908)	(21.823)
Valore di fine esercizio			
Costo	92.784	1.025.731	1.118.515
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.373	639.662	696.035
Valore di bilancio	36.410	386.070	422.480

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Si segnala che non sono presenti crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Si sottolinea inoltre che non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	29.196	266.289	295.485	295.485
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.486	(8.790)	35.696	35.696
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.754	(12.612)	3.142	3.142
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	89.436	244.887	334.323	334.323

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tra le attività finanzia attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è iscritto quanto versato al fondo di gestione della Fondazione ITS Innovaturismo. Tale attività non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio in esame.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 479.380, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Le riserve del patrimonio netto presenti in bilancio ammontano ad euro 30.374 e sono aumentate rispetto all'esercizio precedente di euro 10.766 a seguito della destinazione del risultato d'esercizio dell'anno formativo 2016/2017.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Si segnala che tutti i debiti hanno durata residua inferiore a un anno.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In riferimento all'indicazione della ripartizione dei Debiti per Area Geografica si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Si segnala che non ci sono proventi di entità o incidenza eccezionali.

Si precisa che non ci sono costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale per l'esercizio 01/09/2017 - 31/08/2018 è composto mediamente come segue:

- n. 25 dipendenti a tempo determinato - docenti
- n. 2 dipendenti a tempo indeterminati - operai
- n. 23 dipendenti a tempo indeterminato - docenti
- n. 11 dipendenti a tempo indeterminato - impiegati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non ci sono impegni, garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha utilizzato nel corso dell'esercizio finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinare il 100% pari a euro 3.916 a riserva legale.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; Il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Sondrio, 21 novembre 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Castoldi Ettore



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto PINI EVARISTO, in qualità di legale rappresentante, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione attestata, ai sensi dell'art. 47 DPR 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

Apposizione del bollo in forma virtuale Aut n. 14806/89 del 05.01.90, n. 3989/01 del 02.02.2001 CCIAA Sondrio.



ESERCIZIO AL 31/08/2018		STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	
Conto	Descrizione	Dettaglio	Importo
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO			
A	CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
B	IMMOBILIZZAZIONI		
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	03/15/015 LIC.ZA USO SOFTWARE TEMPO INDET.	15.060,53	
	03/35/005 LAVORI STRAOR. SU BENI DI TERZI	15.003,56	
	03/35/015 ALTRI COSTI AD UTIL.PLUR.DA AMM.	62.719,22	
	04/15/015 F/AMM LIC. D'USO SOF. A TEM. IND	13.962,53-	
	04/35/005 F/AMM. LAV. STR. SU BENI DI TERZ	9.002,13-	
	04/35/015 F/AMM ALT. COS. AD UT. PLU. AMM	33.408,18-	
	Arrotondamento	0,47-	
			36.410
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	06/10/005 IMPIANTI GENERICI	2.880,42	
	06/10/010 IMPIANTI SPECIFICI	319.289,09	
	06/10/015 MACCHINARI	6.436,72	
	06/15/005 ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	161.366,95	
	06/15/010 ATTR.VARIE E MINUTE (<516,46 E.)	10.048,03	
	06/20/010 MACCHINE ELETTROMECC. D'UFFICIO	154.714,68	
	06/30/040 ARREDAMENTO	370.995,66	
	07/10/005 F/AMM IMPIANTI GENERICI	216,03-	
	07/10/010 F/AMM IMPIANTI SPECIFICI	204.548,83-	
	07/10/015 F/AMM MACCHINARI	2.413,75-	
	07/15/005 F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	129.796,90-	
	07/15/010 F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE	10.048,03-	
	07/20/010 F/AMM MACCH. ELETTROM. D'UFF.	94.060,85-	
	07/30/040 F/AMM. ARREDAMENTO	198.577,06-	
	Arrotondamento	0,10-	
			386.070
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
B	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		422.480
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	RIMANENZE		
	Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II	CREDITI :		
1	Esigibili entro l'esercizio successivo		
	14/00/000 CREDITI V/CLIENTI	295.651,55	
	18/20/504 ERARIO C/IRES A CREDITO	35.607,00	
	18/20/505 ERARIO C/CREDITI DI IMP. IN F24	89,40	
	18/40/090 ALTRI CREDITI V/FORNITORI	168,95	
	18/45/005 CREDITI PER CAUZIONI	12,65	
	18/45/501 DEPOSITO PRESSO TERZI	311,00	
	40/00/000 DEBITI V/FORNITORI	2.649,09	
	52/05/015 NOTE CREDITO DA EMETTERE	166,35-	
	Arrotondamento	0,29-	
			334.323
II	TOTALE CREDITI :		334.323
III	ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)		
	20/20/005 ALTRE PARTECIPAZIONI	5.000,00	5.000
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
	24/05/502 BANCA CREDITO VALTELLINESE	371.045,47	
	24/05/530 CARTAPERTA	1.445,78	
	24/15/005 FONDO ECONOMATO SONDRIO	119,00	
	24/15/501 FONDO ECONOMATO SONDALO	179,92	
	Arrotondamento	0,17-	
			372.790
C	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		712.113
D	RATEI E RISCONTI		
	26/05/005 RATEI ATTIVI	80.517,50	
	26/10/005 RISCONTI ATTIVI	11.132,68	
	Arrotondamento	0,18-	
	TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		91.650
			1.226.243
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO			
A	PATRIMONIO NETTO		
I	Capitale		
	28/05/005 CAPITALE SOCIALE	479.379,73-	
	Arrotondamento	0,27-	
			479.380
II	Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III	Riserve di rivalutazione		
IV	Riserva legale		
	28/20/005 RISERVA LEGALE	30.373,87-	
	Arrotondamento	0,13-	
			30.374
V	Riserve statutarie		
VI	Altre riserve		
VII	Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi		2-

ESERCIZIO AL 31/08/2018		PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	
Conto	Descrizione	Dettaglio	Importo
VIII IX X A	Utili (perdite) portati a nuovo Utile (perdita) dell' esercizio Perdita ripianata nell'esercizio Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio TOTALE PATRIMONIO NETTO		3.916 513.668
B C D 1	FONDI PER RISCHI E ONERI TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO 31/05/005 DEBITI P/T.F.R. Arrotondamento DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo	305.771,70- 0,30-	305.772
	18/40/040 NOTE CREDITO DA RICEVERE 40/00/000 DEBITI V/FORNITORI 41/05/005 FATTURE DA RICEVERE 48/05/015 ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR 48/05/040 ERARIO C/IVA 48/05/080 ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE 48/05/085 ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO 48/05/100 REGIONI C/IRAP 50/05/005 INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP. 52/05/501 AMMINISTRATORE C/ANTICIPI 52/05/502 DEBITI V/CONTRATTO DECENTRATO Arrotondamento	2.196,00 28.852,15- 41.075,93- 1.296,06- 3.022,28- 137,98- 2.590,85- 5.652,00- 18.922,80- 1.517,55 35.000,00- 0,50-	132.837 132.837
D	TOTALE DEBITI		
E	RATEI E RISCONTI 54/05/005 RATEI PASSIVI 54/10/005 RISCONTI PASSIVI Arrotondamento TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	227.759,49- 46.206,50- 0,01-	273.966 1.226.243
CONTO ECONOMICO			
A 1	VALORE DELLA PRODUZIONE Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
	58/05/205 RIMB.SP.SOST.PER ALUNNI VARIE 58/05/501 CORRISPETT.VARI 58/05/602 RIMBORSO SPESE LEGALI 58/10/005 RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI 58/10/010 CORRISPET. PER RETTE SONDALO 58/10/501 CORRISP. PASTI SONDALO 58/10/502 CORRISP. PASTI SONDRIO 58/10/503 CORRISP. PER LAVANDERIA 58/10/506 CONTR.PROV.SONDRIO APPRENDISTATO 58/10/507 CONTR.PROV.SONDRIO SPESE PERSON. 58/10/508 CONTRIBUTI PROV.SONDRIO MANUTEN. 58/10/509 CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA Arrotondamento	18.725,81- 2.127,27- 1.200,00- 22.670,19- 106.906,00- 12.877,20- 131.921,68- 650,00- 13.760,00- 830.000,00- 6.806,36- 1.893.986,74- 0,25	3.041.631
5 b	Altri ricavi e proventi Altri ricavi e proventi		
	64/05/100 ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP. 64/05/115 SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE 64/05/390 ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI Arrotondamento	2,79- 43.545,24- 9.999,79- 1,18-	53.549 53.549
5	TOTALE Altri ricavi e proventi		
A	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		3.095.180
B 6	COSTI DELLA PRODUZIONE per materie prime,suss.,di cons.e merci		
	66/05/005 MAT.C/ACQ. PER VITTO SONDRIO 66/05/501 MAT.C/ACQ. PER VITTO SONDALO 66/20/005 MATERIE C/ACQ. PER EVENTI 66/20/501 MAT.DID E DI CONS.C/ACQ. SONDALO 66/20/502 MAT.DID.E DI CONS.C/ACQ. SONDRIO 66/30/005 MATERIALI DI MANUTENZIONE 66/30/015 MATERIALE DI PULIZIA 66/30/025 CANCELLERIA SONDRIO 66/30/037 CARBURANTI E LUBRIF.PARZ.DED. 66/30/060 ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46 66/30/480 ALTRI ACQ.DIRETT.AFFER.ATTIVITA' 66/30/490 ALTRI ACQ.NON DIRETT.AFFER.ATTIV 66/30/502 CANCELLERIA SONDALO Arrotondamento	54.785,35 29.468,28 7.646,84 22.945,15 25.068,97 122,00 686,01 7.787,32 843,25 2.599,26 387,22 3.953,70 2.090,22 0,43	158.384
7	per servizi 68/05/005 TRASPORTI SU ACQUISTI	18,30	

ESERCIZIO AL 31/08/2018		CONTO ECONOMICO	
Conto	Descrizione	Dettaglio	Importo
	68/05/040 SPESE RISCALDAMENTO SONDRIO	41.389,31	
	68/05/045 ACQUA	6.964,65	
	68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	1.319,14	
	68/05/055 MANUT.RIPARAZIONI SONDRIO	19.169,93	
	68/05/077 MAN.E RIP.VEICOLI TERZI PARZ.DED	175,00	
	68/05/105 ALTRI ONERI P/VEICOLI PARZ.DEDUC	2.073,13	
	68/05/120 ASSICURAZIONI R.C.A. PARZ.DEDUC.	1.594,00	
	68/05/125 ASSICURAZIONI VARIE	6.170,75	
	68/05/152 COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	480,00	
	68/05/184 COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	21.903,16	
	68/05/261 PRESTAZIONI INSEGNANTI SONDRIO	112.028,18	
	68/05/265 PRESTAZIONI INSEGNANTI SONDALO	150.179,30	
	68/05/275 SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.	1.149,24	
	68/05/290 PUBBLICITA'	5.705,94	
	68/05/310 SPESE LEGALI	6.287,34	
	68/05/320 SPESE TELEFONICHE SONDRIO	14.217,83	
	68/05/330 SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	973,00	
	68/05/342 SPESE VITTO PONTE IN V.NA	12.735,00	
	68/05/345 PASTI E SOGGIORNI	8.099,00	
	68/05/346 SPESE PER VIAGGI	42.138,65	
	68/05/350 MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	36.655,84	
	68/05/355 RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	4.794,60	
	68/05/365 SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	506,20	
	68/05/370 ONERI BANCARI	226,70	
	68/05/386 TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	5.646,70	
	68/05/407 ALTRI COSTI PER SERVIZI	10.716,39	
	68/05/490 SPESE MANT.CERT.E ALTRI SERV.	24.497,57	
	68/05/502 SERVIZI E CANONI DI ASSISTENZA	9.181,93	
	68/05/508 SPESE PER VALORI BOLLATI	498,70	
	68/05/511 SPESE TELEFONICHE SONDALO	2.756,46	
	68/05/512 SPESE RISCALDAMENTO SONDALO	103.730,89	
	68/05/513 CONSULENZE PROFESSIONALI VARIE	45.334,19	
	68/05/514 COMPENSO REVISORI	5.751,47	
	68/05/516 MANUT.E RIPARAZIONI SONDALO	29.425,16	
	68/05/601 ENERGIA ELETTRICA SONDRIO	30.594,77	
	68/05/602 ENERGIA ELETTRICA SONDALO	45.187,01	
	68/05/702 SERV.PULIZIA SUPP.MENSA E LAVAN.	100.621,59	
	72/05/070 PERS.DIST.-IMP.DISTACCATARIA	85.382,78	
	Arrotondamento	0,20	996.280
8	per godimento di beni di terzi		
	70/05/101 NOLEGGIO DEDUCIBILE	5.732,08	
	70/05/103 NOLEGGIO AUTOVETTURE INDED.	452,46	
	70/25/010 LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	1.908,22	
	Arrotondamento	0,24	8.093
9	per il personale:		
a	salari e stipendi		
	72/05/010 SALARI E STIPENDI SONDRIO	986.521,91	
	72/05/501 SALARI E STIPENDI SONDALO	322.011,12	
	Arrotondamento	0,03-	1.308.533
b	oneri sociali		
	72/15/005 ONERI SOCIALI INPS SONDRIO	246.231,64	
	72/15/025 ONERI SOCIALI INAIL	30.569,11	
	72/15/501 ONERI SOCIALI INPS SONDALO	72.516,94	
	Arrotondamento	0,31	349.318
c	trattamento di fine rapporto		
	72/20/005 TFR	90.672,48	
	72/20/007 TFR A FONDI PENSIONE (+49DIP.)	4.561,87	
	Arrotondamento	0,35-	95.234
e	altri costi		
9	TOTALE per il personale:		1.753.085
10	ammortamenti e svalutazioni:		
a	ammort. immobilizz. immateriali		
	74/15/015 AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND.	1.098,21	
	74/35/005 AMM.LAV. STRAORD.BENI DI TERZI	3.000,71	
	74/35/015 AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM	6.011,82	
	Arrotondamento	0,26	10.111
b	ammort. immobilizz. materiali		
	75/10/005 AMM.TO ORD.IMP.GEN.	144,02	
	75/10/010 AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	8.776,32	
	75/10/015 AMM.TO ORD. MACC.	482,75	
	75/15/005 AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	9.178,74	
	75/15/010 AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	6.215,78	
	75/20/010 AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	8.615,82	
	75/30/040 AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	11.109,33	
	Arrotondamento	0,24	44.523
10	TOTALE ammortamenti e svalutazioni:		54.634

ESERCIZIO AL 31/08/2018		CONTO ECONOMICO	
Conto	Descrizione	Dettaglio	Importo
14	oneri diversi di gestione		
	84/05/005 IMPOSTA DI BOLLO	112,00	
	84/05/035 TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	309,87	
	84/05/042 TASSE PROPR.VEICOLI PARZ.DEDUC.	95,95	
	84/05/045 TASSA SUI RIFIUTI	16.724,11	
	84/05/070 DIRITTI CAMERALI	354,41	
	84/05/090 ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	24,00	
	84/05/100 IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	98,95	
	84/10/015 ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	761,03	
	84/10/035 MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI	241,63	
	84/10/050 SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	39.943,48	
	84/10/055 SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	4.942,10	
	84/10/090 ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	5,58	
	84/10/190 ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	5.573,46	
	84/10/191 ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	411,87	
	84/10/502 CONTRIBUTI VARI	600,00	
	Arrotondamento	0,44-	70.198
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		3.040.674
A-B	TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE		54.506
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
17	interessi e altri oneri finanziari da:		
e	altri debiti		
	88/20/193 INT.PASS.DED.NON RILEV.P/ROL	198,58	
	88/20/501 ONERI BANCARI FINANZIARI	14.930,93	
	Arrotondamento	0,49	15.130
17	TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:		15.130
15+16-17+-17	TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		15.130-
D	RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B+-C+-D	TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE		39.376
20	Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a	imposte correnti		
	96/05/010 IRAP DELL'ESERCIZIO	31.581,00	
	96/05/015 IRES DELL'ESERCIZIO	3.879,00	35.460
20	TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		35.460
21	Utile (perdite) dell'esercizio		3.916