

## CENTRO DI FORMAZIONE PROFESS.

Bilancio di esercizio al 31-08-2019

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

	31-08-2019	31-08-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	74.584	36.410
II - Immobilizzazioni materiali	432.694	386.070
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>507.278</b>	<b>422.480</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	9.350	0
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.674	334.323
<b>Totale crediti</b>	<b>41.674</b>	<b>334.323</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.000	5.000
IV - Disponibilità liquide	422.223	372.790
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>478.247</b>	<b>712.113</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>392.494</b>	<b>91.650</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.378.019</b>	<b>1.226.243</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	479.380	479.380
IV - Riserva legale	34.290	30.374
VI - Altre riserve	0	(2)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	590	3.916
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>514.260</b>	<b>513.668</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>348.436</b>	<b>305.772</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	292.279	132.837
<b>Totale debiti</b>	<b>292.279</b>	<b>132.837</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>223.044</b>	<b>273.966</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.378.019</b>	<b>1.226.243</b>

## Conto economico

	31-08-2019	31-08-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.290.554	3.041.631
5) altri ricavi e proventi		
altri	81.370	53.549
Totale altri ricavi e proventi	81.370	53.549
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.371.924</b>	<b>3.095.180</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	190.161	158.384
7) per servizi	1.079.555	996.280
8) per godimento di beni di terzi	15.286	8.093
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.429.061	1.308.533
b) oneri sociali	372.040	349.318
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	76.511	95.234
c) trattamento di fine rapporto	76.511	95.234
Totale costi per il personale	1.877.612	1.753.085
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	73.363	54.634
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.964	10.111
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	51.399	44.523
Totale ammortamenti e svalutazioni	73.363	54.634
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.350)	0
14) oneri diversi di gestione	73.082	70.198
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.299.709</b>	<b>3.040.674</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>72.215</b>	<b>54.506</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.853	15.130
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.853	15.130
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(19.853)</b>	<b>(15.130)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>52.362</b>	<b>39.376</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	51.772	35.460
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	51.772	35.460
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>590</b>	<b>3.916</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2019

## 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 2019 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**

### **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.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che 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. 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.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Nel corso dell'esercizio non si è provveduto alla modifica dei principi contabili.

## **Correzione di errori rilevanti**

Nel corso dell'esercizio non è stato necessario procedere alla correzione di errori rilevanti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

## **Criteri di valutazione applicati**

Criteri di valutazione applicati

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 agosto 2019 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;
- 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.

## **Altre informazioni**

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 agosto 2019, 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 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 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%
Costruzioni leggere	5%
Autoveicoli da trasporto	20%

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	92.784	1.025.731	1.118.515
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	56.373	639.662	696.035
<b>Valore di bilancio</b>	36.410	386.070	422.480
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	60.137	98.024	158.161
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	21.964	51.399	73.363
<b>Totale variazioni</b>	38.173	46.625	84.798
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	152.921	1.123.755	1.276.676
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	78.337	691.061	769.398
<b>Valore di bilancio</b>	74.584	432.694	507.278

### **Attivo circolante**

#### Rimanenze

Le rimanenze vengono valutate al minore tra il costo storico di acquisto e il valore di mercato e si riferiscono alle rimanenze di combustibile per riscaldamento.

#### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	295.485	(263.186)	32.299	32.299
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	35.696	(34.799)	897	897
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	3.142	5.336	8.478	8.478

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	334.323	(292.649)	41.674	41.674

### 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 34.290 e sono aumentate rispetto all'esercizio precedente di euro 3.916 a seguito della destinazione del risultato d'esercizio dell'anno formativo 2017/2018.

### **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 01/09/2018 - 31/08/2019 è composto mediamente come segue:

- n. 24 dipendenti a tempo determinato - docenti
- n. 2 dipendenti a tempo indeterminati - operai/ausiliari
- n. 1 dipendente a tempo determinato - impiegato
- n. 23 dipendenti a tempo indeterminato - docenti
- n. 9 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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi 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.

### **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

A riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto diversi contributi per l'anno formativo 2018 /2019 (da 01/09/2018 al 31/08/2019).

Vengono qui sotto indicati, uno per uno, secondo il principio di cassa.

**CONTRIBUTI INCASSATI DA 01/09/2018 A 31/08/2019**

Data	Importo	Descrizione	ENTE	Voce di bilancio
6/9/18	€ 2.919,84	PROVV. ENTRATA N. 0000002/ INIZIATIVA OCCUPAZIONE GIOVANI GRUE	REGIONE LOMBARDIA	2.919,84 € Garanzia Giovani - VALLESANA Sondalo
26/9/18	€ 10.711,06	PROVV. ENTRATA N. 0000022/ FSE.201 PROVV. ENTRATA N. 0000023/ FSE.201 PROVV. ENTRATA N. 0000024/ FSE.201	REGIONE LOMBARDIA REGIONE LOMBARDIA REGIONE LOMBARDIA	1.606,66 € 3.748,88 € 5.355,52 € Dote IV anno Sondalo - saldo
27/9/18	€ 117.949,68	PROVV. ENTRATA N. 0000031/ MAND. N. 26504- 502766 CUP PROVV. ENTRATA N. 0000029/ MAND. N. 26509- 502766 FSE. 201 PROVV. ENTRATA N. 0000030/ MAND. N. 26511- 502766 FSE. 201 PROVV. ENTRATA N. 0000028/ MAND. N. 26507- 502766 FSE. 201	REGIONE LOMBARDIA REGIONE LOMBARDIA REGIONE LOMBARDIA REGIONE LOMBARDIA	3.797,67 € 8.861,11 € 12.658,68 € 92.632,22 € Dote III anno Sondalo - saldo Dote III anno Sondrio incluse disabilità - saldo
11/10 /18	€ 60.000,00	PROVV. ENTRATA N. 0000051/ LIQUIDAZIONE A FAVORE DEL CENTRO	PROVINCIA DI SONDRIO	60.000,00 €
22/10 /18	€ 26.439,78	PROVV. ENTRATA N. 0000083/ MAND. N. 27973- 502766 DOTI IV ANNO 2017-2018	REGIONE LOMBARDIA	26.439,78 €
22/10 /18	€ 7.931,96	PROVV. ENTRATA N. 0000084/ MAND. N. 27971- 502766 DOTI IV ANNO 2017-2018	REGIONE LOMBARDIA	7.931,96 € Dote IV anno Sondrio - saldo PARZIALE
22/10 /18	€ 18.507,89	PROVV. ENTRATA N. 0000085/ MAND. N. 27975- 502766 DOTI IV ANNO 2017-2018	REGIONE LOMBARDIA	18.507,89 €
29/10 /18	€ 220.000,00	PROVV. ENTRATA N. 0000130/ LIQUIDAZIONE 1 ACCONTO AF 2018	PROVINCIA DI SONDRIO	220.000,00 €
21/11 /18	€ 4.800,00	PROVV. ENTRATA N. 0000321/ FATT. 08 /2018/2018 CIG 00000000	PROVINCIA DI SONDRIO	4.800,00 € APPRENDISTATO

22/11 /18	€	91.073,41	PROVV.ENTRATA N. 0000325/ MAND. N. 31175- 502766 IEFP - DOTI PERCO RSI POTENZIAMENTO ALTERNANZA (DUALE) A.F. 2017 /2018	<b>REGIONE LOMBARDIA</b>	91.073,41 €	Doti Duale - intero importo <b>Sondrio</b>
29/11 /18	€	9.600,00	PROVV.ENTRATA N. 0000339/ FATT. 10 /2018/2018 CIG 0000000	<b>PROVINCIA DI SONDRIO</b>	9.600,00 €	APPRENDISTATO
30/11 /18	€	80.000,00	PROVV.ENTRATA N. 0000341/ CONTRIBUTI SPESE STRAORDINARIE	<b>PROVINCIA DI SONDRIO</b>	80.000,00 €	
13/12 /18	€	4.800,00	PROVV.ENTRATA N. 0000359/ FATT. 11 /2018/2018 CIG 0000000	<b>PROVINCIA DI SONDRIO</b>	€ 4.800,00	APPRENDISTATO
17/12 /18	€	18.319,63	PROVV.ENTRATA N. 0000363/ FORMAZIONE ESTERNA PER APPREND	<b>PROVINCIA DI SONDRIO</b>	18.319,63 €	COORDINAMENTO RETE APPRENDISTATO
					126.000,00 €	Formazione <b>Sondalo</b> 1° acconto 60%
					21.000,00 €	Formazione <b>Sondalo</b> ANTICIPO 2° acconto 10%
					526.500,00 €	Formazione Sondrio 1° acconto 60%
18/12 /18	€	792.750,00	PROVV.ENTRATA N. 0000370/ MAND. N. 34588- 502766 IEFP A.	<b>REGIONE LOMBARDIA</b>	87.750,00 €	Formazione Sondrio ANTICIPO 2°acconto 10%
					3.600,00 €	Disabilità <b>Sondalo</b> 1° acconto 60%
					600,00 €	Disabilità <b>Sondalo</b> ANTICIPO 2° acconto 10%
					23.400,00 €	Disabilità Sondrio 1° acconto 60%
					3.900,00 €	Disabilità Sondrio ANTICIPO 2° acconto 10%
21/1/19	€	1.950,00	PROVV.ENTRATA N. 0000408/ CIG Z2025BD28B - PROGETTO CHIUCOMUNE DI CHIURO	<b>COMUNE DI CHIURO</b>	1.950,00 €	ricavi e proventi diversi SONDRIO

2/4/19	€ 300.000,00	PROVV.ENTRATA N. 0000719/ SECONDO PER SPESE PERSONALE	PROVINCIA DI SONDRIO	300.000,00 €	
					Formazione
				20.371,43 €	Sondalo 2° acconto 10%
					Formazione
4/4/19	€ 102.890,00	PROVV.ENTRATA N. 0000725/ MAND. N. 8354- 502766 CUP	REGIONE LOMBARDIA	79.518,57 €	Sondrio 2° acconto 10%
				428,57 €	Disabilità Sondalo 2° acconto 10%
				2.571,43 €	Disabilità Sondrio 2° acconto 10%
11/4/19	€ 333,50	PROVV.ENTRATA N. 0000730/ / BENEF /PON Iniziativa OccupaziIGRUE	REGIONE LOMBARDIA	€ 333,50	Garanzia Giovani - VALLESANA Sondalo
7/5/19	€ 4.428,80	PROVV.ENTRATA N. 0000756/ MAND. N. 11457- 502766 PERCORSREGIONE LOMBARDIA	REGIONE LOMBARDIA	4.428,80 €	
29/5/19	€ 2.014,34	PROVV.ENTRATA N. 0000799/ / BENEF /PON Iniziativa OccupaziIGRUE	REGIONE LOMBARDIA	€ 2.014,34	Garanzia Giovani - VALLESANA Sondalo
5/6/19	€ 78.984,87	PROVV.ENTRATA N. 0000821/ MAND. N. 14422- 502766 CUP	REGIONE LOMBARDIA		
5/6/19	€ 55.289,50	PROVV.ENTRATA N. 0000822/ MAND. N. 14424- 502766 CUP	REGIONE LOMBARDIA	157.969,75 €	IV annualità SONDRIO
5/6/19	€ 23.695,38	PROVV.ENTRATA N. 0000820/ MAND. N. 14420- 502766 CUP	REGIONE LOMBARDIA		
7/6/19	€ 230.000,00	PROVV.ENTRATA N. 0000833/SECONDO, TERZO ACCONTO E SALDO	PROVINCIA DI SONDRIO	230.000,00 €	
18/6/19	€ 302.965,74	PROVV.ENTRATA N. 0000855/ MAND. N. 15618- 502766 DOTI II	REGIONE LOMBARDIA	302.965,74 €	3° annualità Sondrio
18/6/19	€ 20.167,84	PROVV.ENTRATA N. 0000857/ MAND. N. 15623- 502766 DOTI II	REGIONE LOMBARDIA		
18/6/19	14.117,40 €	PROVV.ENTRATA N. 0000854/ MAND. N. 15625- 502766 DOTI II	REGIONE LOMBARDIA	40.335,57 €	3° annualità Sondalo
18/6/19		PROVV.ENTRATA N. 0000856/ MAND. N. 15621-			

	6.050,33 €	502766 DOTI II	<b>REGIONE LOMBARDIA</b>		
10/7/19	219.580,00 €	PROVV.ENTRATA N. 0000911/ MAND. N. 17650- 502766 IEFP A.	<b>REGIONE LOMBARDIA</b>	41.200,00 €	Formazione Sondalo SALDO
				169.980,00 €	Formazione Sondrio SALDO
				1.200,00 €	Disabilità Sondalo SALDO
				7.200,00 €	Disabilità Sondrio SALDO
14/8/19	16.518,50 €	PROVV.ENTRATA N. 0000984/ MAND. N. 21186- 502766 DOTI IV	<b>REGIONE LOMBARDIA</b>		
14/8/19	11.562,87 €	PROVV.ENTRATA N. 0000986/ MAND. N. 21188- 502766 DOTI IV	<b>REGIONE LOMBARDIA</b>	33.037,01 €	DOTI IV annualità SONDRIO
14/8/19	4.955,64 €	PROVV.ENTRATA N. 0000985/ MAND. N. 21184- 502766 DOTI IV	<b>REGIONE LOMBARDIA</b>		
16/8/19	68.660,43 €	PROVV.ENTRATA N. 0000987/ MAND. N. 21297- 502766 DOTI II	<b>REGIONE LOMBARDIA</b>	68.660,43 €	DOTI III annualità SONDRIO
29/8/19	5.680,00 €	PROVV.ENTRATA N. 0000999/ PROGETTO MURETTI A SECCO UNA TCOM. MONT. VALT. DI SONDRIO	<b>COMUNITA' MONTANA VALTELLINA DI SONDRIO</b>	5.680,00 €	Ricavi e proventi diversi SONDRIO

## 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 590 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; 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, 29 novembre 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Castoldi Ettore

*Ettore Castoldi*



## 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.*

*Evaristo Pini*



Ditta	102	CENTRO DI FORMAZIONE PROFESS. VIA CARLO BESTA 3 23100 I829	SO	Codice Fiscale	00867240145
				Partita IVA	00867240145
		Bilancio di Esercizio al	31/08/2019	STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	
				Esercizio 2019	
				Dettaglio	Totali
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.		15.347,23	
		03/35/005 LAVORI STRAOR. SU BENI DI TERZI		74.854,32	
		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		15.203,88-	
		04/35/005 F/AMM. LAV. STR. SU BENI DI TERZ		23.972,98-	
		04/35/015 F/AMM ALT. COS. AD UT. PLU. AMM		39.159,81-	
		Arrotondamento		0,10-	74.584
II)		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
		06/05/020 COSTRUZIONI LEGGERE		1.415,20	
		06/10/005 IMPIANTI GENERICI		12.623,34	
		06/10/010 IMPIANTI SPECIFICI		319.289,09	
		06/10/015 MACCHINARI		6.436,72	
		06/15/005 ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI		178.358,41	
		06/15/010 ATTR.VARIE E MINUTE (<516,46 E.)		15.235,06	
		06/20/010 MACCHINE ELETTROMEC. D'UFFICIO		190.603,36	
		06/25/025 AUTOVETTURE		27.084,00	
		06/30/040 ARREDAMENTO		372.709,76	
		07/05/020 F/AMM COSTRUZIONI LEGGERE		70,76-	
		07/10/005 F/AMM IMPIANTI GENERICI		554,91-	
		07/10/010 F/AMM IMPIANTI SPECIFICI		212.821,45-	
		07/10/015 F/AMM MACCHINARI		2.896,50-	
		07/15/005 F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI		140.305,17-	
		07/15/010 F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE		15.235,06-	
		07/20/010 F/AMM MACCH. ELETTROM. D'UFF.		106.735,94-	
		07/25/025 F/AMM. AUTOVETTURE		2.708,40-	
		07/30/040 F/AMM. ARREDAMENTO		209.732,67-	
		Arrotondamento		0,08-	432.694
III)		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
B)		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			507.278
C)		ATTIVO CIRCOLANTE			
I)		RIMANENZE			
		11/05/015 MATERIE DI CONSUMO		9.350,00	9.350
)		Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita			
II)		CREDITI :			
1)		Esigibili entro l'esercizio successivo			
		14/00/000 CREDITI V/CLIENTI		18.665,36	
		15/05/045 FATTURE DA EMETTERE		13.746,65	
		18/20/090 ALTRI CREDITI TRIBUTARI		570,59	
		18/20/502 ERARIO C/CONTR. IRPEF A CREDITO		326,12	
		18/45/005 CREDITI PER CAUZIONI		12,65	
		18/45/501 DEPOSITO PRESSO TERZI		6.513,11	
		40/00/000 DEBITI V/FORNITORI		1.952,07	
		52/05/015 NOTE CREDITO DA EMETTERE		112,69-	
		Arrotondamento		0,14	41.674
II)		TOTALE CREDITI :			41.674
III)		ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)			
		20/20/005 ALTRE PARTECIPAZIONI		5.000,00	5.000
IV)		DISPONIBILITA' LIQUIDE			
		24/05/502 BANCA CREDITO VALTELLINESE		413.958,43	
		24/05/530 CARTAPERTA		1.518,12	
		24/15/005 FONDO ECONOMATO SONDRIO		172,68	
		24/15/501 FONDO ECONOMATO SONDALO		188,66	
		24/15/502 DENARO IN CASSA RIFUGIO EITA		6.385,40	
		Arrotondamento		0,29-	422.223
C)		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE			478.247
D)		RATEI E RISCONTI			
		26/05/005 RATEI ATTIVI		360.898,36	
		26/10/005 RISCONTI ATTIVI		31.595,30	
		Arrotondamento		0,34	392.494
)		TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO			1.378.019
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO					

Ditta	102	CENTRO DI FORMAZIONE PROFESS. VIA CARLO BESTA 3 23100 1829	SO	Codice Fiscale	00867240145	Partita IVA	00867240145
Bilancio di Esercizio al 31/08/2019				PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			
				Esercizio 2019			
				Dettaglio	Totali		
A)		PATRIMONIO NETTO					
I)		Capitale					
		28/05/005 CAPITALE SOCIALE		479.379,73-			
		Arrotondamento		0,27-			479.380
II)		Riserva da sovrapprezzo delle azioni					
III)		Riserve di rivalutazione					
IV)		Riserva legale					
		28/20/005 RISERVA LEGALE		34.290,29-			
		Arrotondamento		0,29			34.290
V)		Riserve statutarie					
VI)		Altre riserve					
VII)		Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi					
VIII)		Utili (perdite) portati a nuovo					
IX)		Utile (perdita) dell' esercizio					590
		Perdita ripianata nell'esercizio					
X)		Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio					
A)		TOTALE PATRIMONIO NETTO					514.260
B)		FONDI PER RISCHI E ONERI					
C)		TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO					
		31/05/005 DEBITI P/T.F.R.		348.435,75-			
		Arrotondamento		0,25-			348.436
D)		DEBITI					
1)		Esigibili entro l'esercizio successivo					
		18/40/040 NOTE CREDITO DA RICEVERE		11.047,97			
		40/00/000 DEBITI V/FORNITORI		156.063,09-			
		41/05/005 FATTURE DA RICEVERE		43.251,67-			
		48/05/010 ERARIO C/IRES		11.123,00-			
		48/05/015 ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR		1.046,11-			
		48/05/040 ERARIO C/IVA		12.319,52-			
		48/05/045 IVA SU VENDITE		18,26			
		48/05/080 ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE		3.734,92-			
		48/05/085 ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO		720,00-			
		48/05/100 REGIONI C/IRAP		5.189,00-			
		50/05/005 INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.		30.209,68-			
		52/05/055 DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI		5.856,00-			
		52/05/501 AMMINISTRATORE C/ANTICIPI		1.517,55			
		52/05/502 DEBITI V/CONTRATTO DECENTRATO		35.000,00-			
		52/05/503 ALUNNI C/INCASSO RETTE		350,00-			
		Arrotondamento		0,21			292.279
D)		TOTALE DEBITI					292.279
E)		RATEI E RISCOINTI					
		54/05/005 RATEI PASSIVI		216.795,07-			
		54/10/005 RISCOINTI PASSIVI		6.248,58-			
		Arrotondamento		0,35-			223.044
)		TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO					1.378.019
CONTO ECONOMICO							
A)		VALORE DELLA PRODUZIONE					
1)		Ricavi delle vendite e delle prestazioni					
		58/05/205 RIMB.SP.SOST.PER ALUNNI VARIE		8.633,00-			
		58/05/501 CORRISPETT.VARI		5.648,36-			
		58/05/602 RIMBORSO SPESE LEGALI		600,00-			
		58/10/005 RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI		73.113,55-			
		58/10/010 RETTE CONVITTUALI SONDALO		71.294,28-			
		58/10/501 CORRISPETTIVI PASTI SONDALO		11.739,24-			
		58/10/502 CORRISPETTIVI PASTI SONDRIO		126.896,80-			
		58/10/503 CORRISP. PER LAVANDERIA		260,00-			
		58/10/506 CONTR.PROV.SONDRIO APPRENDISTATO		37.519,63-			
		58/10/507 CONTR.PROV.SONDRIO SPESE PERSON.		830.000,00-			
		58/10/508 CONTRIBUTI PROV.SONDRIO MANUTEN.		176.220,00-			
		58/10/509 CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA		1.881.373,02-			
		58/10/510 CORRISPETTIVI RIFUGIO EITA		62.523,04-			
		58/10/512 CONTRIB.ENTI VARI - ATT.PRINCIP.		4.733,33-			
		Arrotondamento		0,25			3.290.554
5)		Altri ricavi e proventi					
b)		Altri ricavi e proventi					

Ditta	102	CENTRO DI FORMAZIONE PROFESS. VIA CARLO BESTA 3 23100 I829	SO	Codice Fiscale	00867240145
				Partita IVA	00867240145
		Bilancio di Esercizio al 31/08/2019	CONTO ECONOMICO		
				Esercizio 2019	
				Dettaglio	Totali
		64/05/100 ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.		0,70-	
		64/05/115 SOPRAVVIVENENZE ORDINARIE ATTIVE		75.869,09-	
		64/05/390 ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI		5.500,00-	
		Arrotondamento		0,21-	81.370
5)		TOTALE Altri ricavi e proventi			81.370
A)		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			3.371.924
B)		COSTI DELLA PRODUZIONE			
6)		per materie prime,suss.,di cons.e merci			
		66/05/005 MAT.C/ACQ. PER VITTO SONDRIO		60.535,38	
		66/05/006 ACQUISTI MAT.PRIME E VARIE EITA		27.159,30	
		66/05/501 MAT.C/ACQ. PER VITTO SONDALO		33.936,99	
		66/20/005 MATERIE C/ACQ. PER EVENTI		14.169,95	
		66/20/501 MAT.DID E DI CONS.C/ACQ. SONDALO		18.623,27	
		66/20/502 MAT.DID.E DI CONS.C/ACQ. SONDRIO		25.586,41	
		66/25/005 MERCI C/ACQUISTI		30,75	
		66/30/025 CANCELLERIA SONDRIO		5.496,81	
		66/30/030 MATERIALE PUBBLICITARIO		578,28	
		66/30/037 CARBURANTI E LUBRIF.PARZ.DED.		1.426,84	
		66/30/042 CARBURANTI E LUBRIFICANTI INDED.		40,00	
		66/30/045 INDUMENTI DI LAVORO		264,00	
		66/30/490 ALTRI ACQ.NON STRETT.CORR.AI RIC		79,60	
		66/30/491 ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI		1.462,04	
		66/30/502 CANCELLERIA SONDALO		771,29	
		Arrotondamento		0,09	190.161
7)		per servizi			
		68/05/005 TRASPORTI SU ACQUISTI		58,80	
		68/05/035 GAS CUCINA		1.622,44	
		68/05/040 SPESE RISCALDAMENTO SONDRIO		65.869,18	
		68/05/045 ACQUA		5.729,61	
		68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA		6.480,35	
		68/05/055 MANUT.RIPARAZIONI SONDRIO		29.158,74	
		68/05/057 MANUT. E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC.		2.787,33	
		68/05/075 MANUTENZIONI, RIPARAZIONI E VARI		1.447,03	
		68/05/105 ALTRI ONERI P/VEICOLI PARZ.DEDUC		3.797,76	
		68/05/120 ASSICURAZIONI R.C.A. PARZ.DEDUC.		1.645,93	
		68/05/125 ASSICURAZIONI VARIE		6.177,28	
		68/05/152 COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI		420,00	
		68/05/184 COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.		26.267,20	
		68/05/240 RIMB.FORF.ATTINENTI L'ATT.CO.CO.		4.078,57	
		68/05/261 PRESTAZIONI INSEGNANTI SONDRIO		149.670,83	
		68/05/265 PRESTAZIONI INSEGNANTI SONDALO		77.142,14	
		68/05/275 SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.		2.369,24	
		68/05/290 PUBBLICITA'; UFFICIO STAMPA E PR		16.484,94	
		68/05/310 SPESE LEGALI		27.803,52	
		68/05/320 SPESE TELEFONICHE SONDRIO		20.871,10	
		68/05/325 SPESE CELLULARI		100,00	
		68/05/330 SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA		546,35	
		68/05/345 PASTI E SOGGIORNI		5.732,57	
		68/05/346 SPESE PER VIAGGI/TRASPORTO ALLIE		37.146,81	
		68/05/347 PASTI/SOGG.NI-SPESE OSPITALITA'		396,00	
		68/05/350 MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO		41.529,28	
		68/05/355 RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE		622,20	
		68/05/365 SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI		968,20	
		68/05/370 ONERI BANCARI		777,70	
		68/05/386 TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.		7.178,70	
		68/05/405 ALTRI COSTI P/PRODUZIONE SERVIZI		10.000,00	
		68/05/407 ALTRI COSTI PER SERVIZI		12.508,85	
		68/05/490 SPESE MANT.CERT.E ALTRI SERV.		24.347,96	
		68/05/502 SERVIZI E CANONI DI ASSISTENZA		4.176,62	
		68/05/508 SPESE PER VALORI BOLLATI		60,00	
		68/05/511 SPESE TELEFONICHE SONDALO		2.453,66	
		68/05/512 SPESE RISCALDAMENTO SONDALO		118.101,04	
		68/05/513 CONSULENZE PROFESSIONALI VARIE		33.434,93	
		68/05/514 COMPENSO REVISORI		5.328,96	
		68/05/516 MANUT.E RIPARAZIONI SONDALO		31.955,14	
		68/05/601 ENERGIA ELETTRICA SONDRIO		37.122,81	
		68/05/602 ENERGIA ELETTRICA SONDALO		43.348,56	
		68/05/603 ENERGIA ELETTRICA EITA		133,51	
		68/05/702 SERV.PULIZIA SUPP.MENSA E LAVAN.		133.335,73	

Ditta	102	CENTRO DI FORMAZIONE PROFESS. VIA CARLO BESTA 3 23100 1829	SO	Codice Fiscale	00867240145	Partita IVA	00867240145
Bilancio di Esercizio al 31/08/2019				CONTO ECONOMICO			
				Esercizio 2019	Totali		
				Dettaglio			
		72/05/070 PERS.DIST.-IMP.DISTACCATARIA		78.367,48			
		Arrotondamento		0,05-		1.079.555	
8)		per godimento di beni di terzi					
		70/05/101 NOLEGGIO DEDUCIBILE		9.802,48			
		70/25/010 LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO		5.483,71			
		Arrotondamento		0,19-		15.286	
9)		per il personale:					
a)		salari e stipendi					
		72/05/010 SALARI E STIPENDI SONDRIO		1.087.009,31			
		72/05/501 SALARI E STIPENDI SONDALO		321.226,91			
		72/05/502 SALARI E STIPENDI EITA		20.824,73			
		Arrotondamento		0,05		1.429.061	
b)		oneri sociali					
		72/15/005 ONERI SOCIALI INPS SONDRIO		229.696,09			
		72/15/025 ONERI SOCIALI INAIL		28.740,73			
		72/15/501 ONERI SOCIALI INPS SONDALO		107.115,67			
		72/15/502 ONERI SOCIALI INPS EITA		6.487,08			
		Arrotondamento		0,43		372.040	
c)		trattamento di fine rapporto					
		72/20/005 TFR		71.949,10			
		72/20/007 TFR A FONDI PENSIONE (+49DIP.)		4.562,01			
		Arrotondamento		0,11-		76.511	
9)		TOTALE per il personale:				1.877.612	
10)		ammortamenti e svalutazioni:					
a)		ammort. immobilizz. immateriali					
		74/15/015 AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND.		1.241,35			
		74/35/005 AMM.LAV. STRAORD.BENI DI TERZI		14.970,85			
		74/35/015 AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM		5.751,63			
		Arrotondamento		0,17		21.964	
b)		ammort. immobilizz. materiali					
		75/05/020 AMM.TO ORD. COST.LEGG.		70,76			
		75/10/005 AMM.TO ORD.IMP.GEN.		338,88			
		75/10/010 AMM.TO ORD. IMP. SPEC.		8.272,62			
		75/10/015 AMM.TO ORD. MACC.		482,75			
		75/15/005 AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.		10.508,27			
		75/15/010 AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.		5.187,03			
		75/20/010 AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.		12.675,09			
		75/25/025 AMM.TO ORD. AUTOVETTURE		483,52			
		75/25/026 AMM.TO AUTOVETTURE IND.		2.224,88			
		75/30/040 AMM.TO ORD.ARREDAMENTO		11.155,61			
		Arrotondamento		0,41-		51.399	
10)		TOTALE ammortamenti e svalutazioni:				73.363	
11)		variaz.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci					
		80/20/101 COMBUST. P/RISCALD.C/RIM.FINALI		9.350,00-		9.350-	
14)		oneri diversi di gestione					
		84/05/005 IMPOSTA DI BOLLO		4,00			
		84/05/035 TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.		309,87			
		84/05/042 TASSE PROPR.VEICOLI PARZ.DEDUC.		122,57			
		84/05/045 TASSA SUI RIFIUTI		16.656,67			
		84/05/070 DIRITTI CAMERALI		355,00			
		84/05/100 IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI		1.370,45			
		84/10/015 ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI		179,99			
		84/10/035 MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI		24.373,38			
		84/10/050 SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.		25.320,14			
		84/10/055 SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI		361,37			
		84/10/090 ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI		3,53			
		84/10/190 ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.		1.518,59			
		84/10/191 ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI		2.306,55			
		84/10/502 CONTRIBUTI VARI		200,00			
		Arrotondamento		0,11-		73.082	
B)		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE				3.299.709	
A-B)		TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE				72.215	
C)		PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
17)		interessi e altri oneri finanziari da:					
e)		altri debiti					
		88/20/501 ONERI BANCARI FINANZIARI		19.852,55			
		Arrotondamento		0,45		19.853	

Ditta	102	CENTRO DI FORMAZIONE PROFESS. VIA CARLO BESTA 3 23100 I829	SO	Codice Fiscale	00867240145
				Partita IVA	00867240145

Bilancio di Esercizio al 31/08/2019      CONTO ECONOMICO

		Esercizio 2019	Totale
		Dettaglio	
17)	TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:		19.853
15+16-17+)	TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		19.853-
D) A-B+-C+-D)	RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE		52.362
20)	Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a)	imposte correnti		
	96/05/010 IRAP DELL'ESERCIZIO	36.770,00	
	96/05/015 IRES DELL'ESERCIZIO	15.002,00	51.772
20)	TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		51.772
21)	Utile (perdite) dell'esercizio		590

