



POLO DI FORMAZ.PROFES.VALTELLINA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CARLO BESTA 3 23100 SONDRIO (SO)
Codice Fiscale	00867240145
Numero Rea	SO 65437
P.I.	00867240145
Capitale Sociale Euro	479.380 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altra istruzione secondaria di secondo grado di formazione tecnica, professionale e artistica (85.32.09)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-08-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	15.265	30.620
II - Immobilizzazioni materiali	307.532	339.990
III - Immobilizzazioni finanziarie	54.600	54.600
Totale immobilizzazioni (B)	377.397	425.210
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	28.740	3.735
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.418	71.590
Totale crediti	127.418	71.590
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.000	5.000
IV - Disponibilità liquide	1.011.199	407.819
Totale attivo circolante (C)	1.172.357	488.144
D) Ratei e risconti	315.892	502.139
Totale attivo	1.865.646	1.415.493
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	479.380	479.380
IV - Riserva legale	41.919	41.818
VI - Altre riserve	1	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	82	101
Totale patrimonio netto	521.382	521.300
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	417.430	391.743
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	595.332	289.631
Totale debiti	595.332	289.631
E) Ratei e risconti	331.502	212.819
Totale passivo	1.865.646	1.415.493

Conto economico

	31-12-2021	31-08-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.326.444	3.606.540
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	980
altri	5.540	4.330
Totale altri ricavi e proventi	5.540	5.310
Totale valore della produzione	1.331.984	3.611.850
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	87.050	162.684
7) per servizi	425.534	1.161.044
8) per godimento di beni di terzi	3.158	21.163
9) per il personale		
a) salari e stipendi	544.726	1.505.299
b) oneri sociali	176.854	427.265
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	42.029	154.746
c) trattamento di fine rapporto	42.029	130.218
e) altri costi	-	24.528
Totale costi per il personale	763.609	2.087.310
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	55.870	136.960
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.354	19.389
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.516	117.571
Totale ammortamenti e svalutazioni	55.870	136.960
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(25.005)	5.936
14) oneri diversi di gestione	5.994	15.263
Totale costi della produzione	1.316.210	3.590.360
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.774	21.490
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	159	11
Totale interessi e altri oneri finanziari	159	11
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(159)	(11)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	15.615	21.479
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.533	21.378
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.533	21.378
21) Utile (perdita) dell'esercizio	82	101

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 82.

Quello in analisi è il primo bilancio con chiusura al 31/12 e riguarda la frazione d'anno che va dal 01/09/2021 al 31/12/2021.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, 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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19.

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

Cambiamenti di principi contabili

La società ha mantenuto i medesimi criteri dell'esercizio precedente.

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

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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. Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettificate ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti generici	4%
Impianti specifici	5%
Attrezzature specifiche	15%
Attrezzature varie	12,5%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Arredamenti	15%
Costruzioni leggere	5%
Autoveicoli da trasporto	20%
Impianti di allarme e videosorveglianza	30%
Registratore di cassa	25%

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

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

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto, se ritenuto necessario, mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Sono valutate al minore tra il costo storico di acquisto e il valore di mercato,

Partecipazioni

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisto.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, 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.

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	152.921	1.265.851	54.600	1.473.372
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	122.301	925.861		1.048.162
Valore di bilancio	30.620	339.990	54.600	425.210
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	8.058	-	8.057
Ammortamento dell'esercizio	15.354	40.516		55.870
Totale variazioni	(15.355)	(32.458)	-	(47.813)
Valore di fine esercizio				
Costo	152.921	1.273.909	54.600	1.481.430
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	137.656	966.377		1.104.033
Valore di bilancio	15.265	307.532	54.600	377.397

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020. Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione. Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla partecipazione nella FONDAZIONE ENAIP VALTELLINA.

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

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 41.919 e sono aumentate rispetto all'esercizio precedente di euro 101 a seguito della destinazione del risultato d'esercizio dell'anno formativo 2020/2021.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale e tutti i debiti indicati hanno una durata residua inferiore a un anno.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non ci sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non ci sono costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti.

L'organico aziendale per l'esercizio è composto mediamente come segue:

Tempo Determinato: 34 docenti e 5 impiegati;

Tempo Indeterminato: 20 docenti, 7 impiegati, 2 operai

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Non sono stati riconosciuti compensi agli amministratori nel corso dell'esercizio.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Al revisore legale è riconosciuto un compenso annuo pari ad euro 4.200.

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 segnala che non ci sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Non ci sono 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

Al riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto diversi contributi per l'anno formativo dal 01/09/2021 al 31/12/2021. Vengono qui di seguito indicati secondo il principio di cassa:

Data	Descrizione	Importo
06/10/2021	PROVV ENTRATA N. 0000050/ MAND. N. 26707- 502766 CUP : REGIONE LOMBARDIA	39 201,43 €

Data	Descrizione	Importo
11/10/2021	PROVV.ENTRATA N. 0000055/ MAND. N. 26944- 502766 CUP : REGIONE LOMBARDIA	98.342,54 €
20/10/2021	PROVV.ENTRATA N. 0000103/SISTEMI DI EMERGENZA, INTERVENPROVINCIA DI SONDRIO	40.000,00 €
27/10/2021	PROVV.ENTRATA N. 0000120/ CONCESSIONE CONTRIBUTO CORSO DC.M. VALTELLINA DI TIRANO	13.442,40 €
11/11/2021	PROVV.ENTRATA N. 0000154/ CUPD68E18000200002 CONTRIBUTO COMUNITA' MONTANA ALTA VALT.NA	11.864,50 €
15/11/2021	PROVV.ENTRATA N. 0000162/ MAND. N. 30856- 502766 CUP : REGIONE LOMBARDIA	1.588,44 €
15/11/2021	PROVV.ENTRATA N. 0000161/ MAND. N. 30860- 502766 CUP : REGIONE LOMBARDIA	3.706,34 €
15/11/2021	PROVV.ENTRATA N. 0000163/ MAND. N. 30858- 502766 CUP : REGIONE LOMBARDIA	5.294,76 €
22/11/2021	PROVV.ENTRATA N. 0000185/ SPESE DI PERSONALE E DI GESTIOPROVINCIA DI SONDRIO	157.812,00 €
09/12/2021	PROVV.ENTRATA N. 0000195/ SPESE DI PERSONALE E DI GESTIOPROVINCIA DI SONDRIO	128.855,00 €
14/12/2021	PROVV.ENTRATA N. 0000202/ CIG 8863893BE4 PROGETTO APPRENPROVINCIA DI SONDRIO	5.220,49 €
21/12/2021	PROVV.ENTRATA N. 0000221/ MAND. N. 38094- 502766 CUP : REGIONE LOMBARDIA	915.600,00 €
30/12/2021	PROVV.ENTRATA N. 0000236/ MAND. N. 41431- 502766 CUP : REGIONE LOMBARDIA	17.121,58 €
30/12/2021	PROVV.ENTRATA N. 0000237/ MAND. N. 41102- 502766 CUP : REGIONE LOMBARDIA	46.000,00 €

Si rimanda alla tabella degli aiuti di stato pubblicata sul Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio il consiglio di amministrazione propone di destinare il 100% dell'utile a riserva legale.

Nota integrativa, parte finale

I criteri di valutazione sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. Il bilancio, composto da Stato Patrimoniale e Conto Economico, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

L'organo amministrativo dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

Sondrio, 15 aprile 2022

Il presidente del Consiglio di Amministrazione

Ettore Castoldi

Firmato ok

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

Evaristo Pini

ALL. A1

Ditta CENTRO DI FORMAZIONE PROFESS. Codice attivita' 853209 -
 102 VIA CARLO BESTA 3 Codice fiscale 00867240145
 23100 SONDRIO SO Partita IVA 00867240145

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2021

Pagina 1

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO AL 31/12/21	SALDO AL 31/08/21	% 21/21	DIFFERENZA
**	ATTIVITA'				
03/15/015	LIC.ZA USO SOFTWARE TEMPO INDE	15.347,23	15.347,23		0,00
03/15/****	DIRITTI DI BREV.E UTIL.OPERE I	15.347,23	15.347,23		0,00
03/35/005	LAVORI STRAOR. SU BENI DI TERZ	74.854,32	74.854,32		0,00
03/35/015	ALTRI COSTI AD UTIL.PLUR.DA AM	62.719,22	62.719,22		0,00
03/35/****	ALTRE IMMOB.ZIONI IMMATERIALI	137.573,54	137.573,54		0,00
03/**/****	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	152.920,77	152.920,77		0,00
06/05/020	COSTRUZIONI LEGGERE	1.415,20	1.415,20		0,00
06/05/****	TERRENI E FABBRICATI	1.415,20	1.415,20		0,00
06/10/005	IMPIANTI GENERICI	80.666,40	80.666,40		0,00
06/10/010	IMPIANTI SPECIFICI	319.289,09	319.289,09		0,00
06/10/015	MACCHINARI	6.436,72	6.436,72		0,00
06/10/****	IMPIANTI E MACCHINARIO	406.392,21	406.392,21		0,00
06/15/005	ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	188.466,11	180.408,01	4,466	8.058,10
06/15/010	ATTR.VARIE E MINUTE (<516,46 E	16.700,28	16.700,28		0,00
06/15/****	ATTREZZATURE IND.LI E COMM.LI	205.166,39	197.108,29	4,088	8.058,10
06/20/010	MACCHINE ELETTRMEC. D'UFFICIO	248.341,08	248.341,08		0,00
06/20/****	MOBILI E MACC.D'UFF.(ALTRI BEN	248.341,08	248.341,08		0,00
06/25/025	AUTOVETTURE	39.884,00	39.884,00		0,00
06/25/****	AUTOMEZZI (ALTRI BENI)	39.884,00	39.884,00		0,00
06/30/040	ARREDAMENTO	372.709,76	372.709,76		0,00
06/30/****	ALTRI BENI	372.709,76	372.709,76		0,00
06/**/****	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.273.908,64	1.265.850,54	0,636	8.058,10
09/05/010	PARTEC. IN IMPRESE COLLEGATE	54.600,00	54.600,00		0,00
09/05/****	PARTECIPAZIONI	54.600,00	54.600,00		0,00
09/**/****	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	54.600,00	54.600,00		0,00
11/05/005	MATERIE PRIME	14.686,12	0,00	100,000	14.686,12
11/05/015	MATERIE DI CONSUMO	14.053,48	3.735,00	276,264	10.318,48
11/05/****	MATERIE PRIME, SUSS.E DI CONSU	28.739,60	3.735,00	669,467	25.004,60
11/**/****	RIMANENZE	28.739,60	3.735,00	669,467	25.004,60
14/00/000	CREDITI V/CLIENTI	28.857,36	31.410,36	8,127-	2.553,00-
15/05/045	FATTURE DA EMETTERE	69.459,80	25.036,81	177,430	44.422,99
15/05/501	ALUNNI C/PASTI DA INCASS.	800,00	0,00	100,000	800,00
15/05/502	CORRISPETTIVI INCASSATI CONTAN	2.503,00	0,00	100,000	2.503,00
15/05/****	ALTRI CREDITI V/CLIENTI	72.762,80	25.036,81	190,623	47.725,99
15/**/****	ALTRI CREDITI V/CLIENTI	72.762,80	25.036,81	190,623	47.725,99
18/20/005	IVA SU ACQUISTI	8.832,73	9.393,77	5,972-	561,04-
18/20/080	ERARIO C/COMPENSAZIONI	7.072,00	0,00	100,000	7.072,00
18/20/505	ERARIO C/CREDITI DI IMP. IN F2	2.592,84	5.219,84	50,327-	2.627,00-
18/20/****	CREDITI TRIBUTARI	18.497,57	14.613,61	26,577	3.883,96
18/40/040	NOTE CREDITO DA RICEVERE	2.520,00	4.178,50	39,691-	1.658,50-
18/40/****	CREDITI V/FORNITORI	2.520,00	4.178,50	39,691-	1.658,50-
18/45/005	CREDITI PER CAUZIONI	12,65	12,65		0,00
18/45/501	DEPOSITO PRESSO TERZI	6.459,00	0,00	100,000	6.459,00
18/45/****	CREDITI VARI	6.471,65	12,65	***,000	6.459,00
18/**/****	ALTRI CREDITI	27.489,22	18.804,76	46,182	8.684,46
20/20/005	ALTRE PARTECIPAZIONI	5.000,00	5.000,00		0,00
20/20/****	ALTRE PARTECIPAZIONI	5.000,00	5.000,00		0,00
20/**/****	ATT. FINANZ. CHE NON COST. IMM	5.000,00	5.000,00		0,00
24/05/502	BANCA CREDITO VALTELLINESE	1.000.418,03	401.707,07	149,041	598.710,96
24/05/530	CARTAPERTA	1.437,64	54,24	***,000	1.383,40
24/05/****	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	1.001.855,67	401.761,31	149,365	600.094,36
24/15/005	FONDO ECONOMATO SONDRIO	53,15	55,87	4,868-	2,72-
24/15/501	FONDO ECONOMATO SONDALO	321,90	319,51	0,748	2,39
24/15/502	DENARO IN CASSA RIFUGIO EITA	8.967,80	5.681,92	57,830	3.285,88
24/15/****	DENARO E VALORI IN CASSA	9.342,85	6.057,30	54,241	3.285,55
24/**/****	DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.011.198,52	407.818,61	147,953	603.379,91
26/05/005	RATEI ATTIVI	307.858,68	477.422,25	35,516-	169.563,57-
26/05/****	RATEI ATTIVI	307.858,68	477.422,25	35,516-	169.563,57-

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2021

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO AL 31/12/21	SALDO AL 31/08/21	% 21/21	DIFFERENZA
**	ATTIVITA`				
26/10/005	RISCONTI ATTIVI	8.033,39	24.716,69	67,498-	16.683,30-
26/10/**	RISCONTI ATTIVI	8.033,39	24.716,69	67,498-	16.683,30-
26/**/**	RATEI E RISCONTI ATTIVI	315.892,07	502.138,94	37,090-	186.246,87-
38/05/503	DEBITI/CREDITI PER RIMB.INAIL	1.200,00	900,00	33,333	300,00
38/05/**	ACCONTI	1.200,00	900,00	33,333	300,00
38/**/**	ACCONTI	1.200,00	900,00	33,333	300,00
40/00/000	DEBITI V/FORNITORI	3.346,18	3.877,46	13,701-	531,28-
48/05/045	IVA SU VENDITE	18,27	18,27		0,00
48/05/**	DEBITI TRIBUTARI	18,27	18,27		0,00
48/**/**	DEBITI TRIBUTARI	18,27	18,27		0,00
52/05/501	AMMINISTRATORE C/ANTICIPI	1.460,35	1.460,35		0,00
52/05/**	ALTRI DEBITI	1.460,35	1.460,35		0,00
52/**/**	ALTRI DEBITI	1.460,35	1.460,35		0,00
***	TOTALE ATTIVITA`	2.977.393,78	2.473.571,87	20,368	503.821,91
**	PASSIVITA`				
04/15/015	F/AMM LIC. D'USO SOF. A TEM. I	15.347,23	15.347,23		0,00
04/15/**	F/AMM DIRITTI DI BREV. E UT. O	15.347,23	15.347,23		0,00
04/35/005	F/AMM. LAV. STR. SU BENI DI TE	62.884,12	50.913,98	23,510	11.970,14
04/35/015	F/AMM ALT. COS. AD UT. PLU. AM	59.424,30	56.040,06	6,038	3.384,24
04/35/**	F/AMM ALTRE IMMOB. IMMATERIALI	122.308,42	106.954,04	14,356	15.354,38
04/**/**	F/AMM IMMOBILIZZAZIONI IMMAT.	137.655,65	122.301,27	12,554	15.354,38
07/05/020	F/AMM COSTRUZIONI LEGGERE	259,55	212,28	22,267	47,27
07/05/**	F/AMM FABBRICATI	259,55	212,28	22,267	47,27
07/10/005	F/AMM IMPIANTI GENERICI	21.000,33	16.793,75	25,048	4.206,58
07/10/010	F/AMM IMPIANTI SPECIFICI	243.696,91	239.216,69	1,872	4.480,22
07/10/015	F/AMM MACCHINARI	5.150,00	4.827,52	6,680	322,48
07/10/**	F/AMM IMPIANTI E MACCHINARIO	269.847,24	260.837,96	3,453	9.009,28
07/15/005	F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	161.300,25	158.676,50	1,653	2.623,75
07/15/010	F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE	16.700,28	16.700,28		0,00
07/15/**	F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	178.000,53	175.376,78	1,496	2.623,75
07/20/010	F/AMM MACCH. ELETTRIC. D'UFF.	170.242,61	158.917,20	7,126	11.325,41
07/20/**	F/AMM. MOBILI E MACCH. D'UFFIC	170.242,61	158.917,20	7,126	11.325,41
07/25/025	F/AMM. AUTOVEETURE	17.486,25	14.822,00	17,974	2.664,25
07/25/**	F/AMM. AUTOMEZZI (ALTRI BENI)	17.486,25	14.822,00	17,974	2.664,25
07/30/040	F/AMM. ARREDAMENTO	330.540,96	315.694,55	4,702	14.846,41
07/30/**	F/AMM. ALTRI BENI	330.540,96	315.694,55	4,702	14.846,41
07/**/**	F/AMM IMMOB. MATERIALI	966.377,14	925.860,77	4,376	40.516,37
14/00/000	CREDITI V/CLIENTI	131,47	131,47		0,00
18/20/090	ALTRI CREDITI TRIBUTARI	2.517,84	0,00	100,000	2.517,84
18/20/**	CREDITI TRIBUTARI	2.517,84	0,00	100,000	2.517,84
18/**/**	ALTRI CREDITI	2.517,84	0,00	100,000	2.517,84
28/05/005	CAPITALE SOCIALE	479.379,73	479.379,73		0,00
28/05/**	CAPITALE	479.379,73	479.379,73		0,00
28/20/005	RISERVA LEGALE	41.918,91	41.817,50	0,242	101,41
28/20/**	RISERVA LEGALE	41.918,91	41.817,50	0,242	101,41
28/**/**	PATRIMONIO NETTO	521.298,64	521.197,23	0,019	101,41
31/05/005	DEBITI P/T.F.R.	417.429,99	391.742,66	6,557	25.687,33
31/05/**	TFR LAVORO SUBORDINATO	417.429,99	391.742,66	6,557	25.687,33
31/**/**	TFR LAVORO SUBORDINATO	417.429,99	391.742,66	6,557	25.687,33
38/05/501	DEPOSITO DA TERZI	9.512,76	0,00	100,000	9.512,76
38/05/**	ACCONTI	9.512,76	0,00	100,000	9.512,76
38/**/**	ACCONTI	9.512,76	0,00	100,000	9.512,76

Ditta
102 CENTRO DI FORMAZIONE PROFESS.
VIA CARLO BESTA 3
23100 SONDRIO

SO

Codice attivita'
Codice fiscale
Partita IVA

853209 -
00867240145
00867240145

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2021

Pagina 3

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO AL 31/12/21	SALDO AL 31/08/21	% 21/21	DIFFERENZA
**	PASSIVITA`				
40/00/000	DEBITI V/FORNITORI	264.189,06	145.044,88	82,142	119.144,18
41/05/005	FATTURE DA RICEVERE	119.645,84	51.613,52	131,811	68.032,32
41/05/**	ALTRI DEBITI V/FORNITORI	119.645,84	51.613,52	131,811	68.032,32
41/**/**	ALTRI DEBITI V/FORNITORI	119.645,84	51.613,52	131,811	68.032,32
48/05/010	ERARIO C/IRES	3.643,00	1.449,00	151,414	2.194,00
48/05/015	ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TF	2.449,56	1.445,69	69,438	1.003,87
48/05/040	ERARIO C/IVA	1,00	18.004,87	99,994-	18.003,87-
48/05/080	ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENT	37.713,85	2.446,24	***,000	35.267,61
48/05/085	ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	1.118,19	895,00	24,937	223,19
48/05/100	REGIONI C/IRAP	14.730,00	1.391,00	958,950	13.339,00
48/05/**	DEBITI TRIBUTARI	59.655,60	25.631,80	132,740	34.023,80
48/**/**	DEBITI TRIBUTARI	59.655,60	25.631,80	132,740	34.023,80
50/05/005	INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DI	82.138,66	24.216,46	239,185	57.922,20
50/05/**	DEBITI V/IST.PREV.E SICUR.SOC.	82.138,66	24.216,46	239,185	57.922,20
50/**/**	DEBITI V/IST.PREV.E SICUR.SOC.	82.138,66	24.216,46	239,185	57.922,20
52/05/015	NOTE CREDITO DA EMETTERE	0,00	3.361,15	100,000-	3.361,15-
52/05/502	DEBITI V/CONTRATTO DECENTRATO	35.000,00	35.000,00		0,00
52/05/503	ALUNNI C/INCASSO RETTE	12.425,00	3.100,00	300,806	9.325,00
52/05/504	DEBITI PER CONTRIBUTI STUDIO	17.832,40	11.450,00	55,741	6.382,40
52/05/**	ALTRI DEBITI	65.257,40	52.911,15	23,333	12.346,25
52/**/**	ALTRI DEBITI	65.257,40	52.911,15	23,333	12.346,25
54/05/005	RATEI PASSIVI	136.360,05	142.819,25	4,522-	6.459,20-
54/05/**	RATEI PASSIVI	136.360,05	142.819,25	4,522-	6.459,20-
54/10/005	RISCONTI PASSIVI	195.141,97	70.000,00	178,774	125.141,97
54/10/**	RISCONTI PASSIVI	195.141,97	70.000,00	178,774	125.141,97
54/**/**	RATEI E RISCONTI PASSIVI	331.502,02	212.819,25	55,766	118.682,77
***	TOTALE PASSIVITA`	2.977.312,07	2.473.470,46	20,369	503.841,61
****	RISULTATO DI ESERCIZIO	81,71	101,41	19,426-	19,70-
*****	TOTALE A PAREGGIO	2.977.393,78	2.473.571,87	20,368	503.821,91

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/12/2021

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO AL 31/12/21	SALDO AL 31/08/21	% 21/21	DIFFERENZA
**	COSTI, SPESE E PERDITE				
66/05/005	MAT.C/ACQ. PER VITTO SONDRIO	8.858,96	8.952,82	1,048-	93,86-
66/05/006	ACQUISTI MAT.PRIME E VARIE EIT	5.688,30	17.216,12	66,959-	11.527,82-
66/05/501	MAT.C/ACQ. PER VITTO SONDALO	28.526,08	48.750,38	41,485-	20.224,30-
66/05/***	MATERIE PRIME	43.073,34	74.919,32	42,507-	31.845,98-
66/20/005	MATERIE C/ACQ. PER EVENTI	2.060,49	0,00	100,000	2.060,49
66/20/501	MAT.DID E DI CONS.C/ACQ. SONDA	8.461,96	15.832,74	46,554-	7.370,78-
66/20/502	MAT.DID.E DI CONS.C/ACQ. SONDR	26.073,90	55.299,97	52,850-	29.226,07-
66/20/***	MATERIE DI CONSUMO	36.596,35	71.132,71	48,552-	34.536,36-
66/30/017	PRODOTTI SANIF.E DISP.PROT.IND	63,72	4.675,26	98,637-	4.611,54-
66/30/020	COMBUSTIB. PER RISCALDAMENTO	0,00	2.274,88	100,000-	2.274,88-
66/30/025	CANCELLERIA SONDRIO	4.722,42	5.862,84	19,451-	1.140,42-
66/30/030	MATERIALE PUBBLICITARIO	1.110,20	0,00	100,000	1.110,20
66/30/042	CARBURANTI E LUBRIFICANTI INDE	567,71	2.018,29	71,871-	1.450,58-
66/30/060	ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,	506,30	387,47	30,668	118,83
66/30/490	ALTRI ACQ.NON STRETT.CORR.AI R	0,00	322,91	100,000-	322,91-
66/30/502	CANCELLERIA SONDALO	409,47	1.090,49	62,450-	681,02-
66/30/***	ALTRI ACQUISTI	7.379,82	16.632,14	55,629-	9.252,32-
66/30/****	COSTI P/MAT.PRI,SUSS.,CON.E ME	87.049,51	162.684,17	46,491-	75.634,66-
68/05/040	SPESE RISCALDAMENTO SONDRIO	19.069,98	33.109,99	42,404-	14.040,01-
68/05/045	ACQUA	1.549,04	469,25	230,109	1.079,79
68/05/055	MANUT.RIPARAZIONI SONDRIO	8.936,33	22.256,61	59,848-	13.320,28-
68/05/057	MANUT. E RIP.VEICOLI PARZ.DEDU	2.876,17	6.680,69	56,948-	3.804,52-
68/05/075	MANUTENZIONI, RIPARAZIONI E VA	0,00	1.062,35	100,000-	1.062,35-
68/05/105	ALTRI ONERI P/VEICOLI PARZ.DED	28,00	621,78	95,496-	593,78-
68/05/120	ASSICURAZIONI R.C.A. PARZ.DEDU	2.553,80	3.450,13	25,979-	896,33-
68/05/125	ASSICURAZIONI VARIE	4.442,61	11.529,88	61,468-	7.087,27-
68/05/132	SERVIZI DI PULIZIA	0,00	629,70	100,000-	629,70-
68/05/133	SERVIZI DI SANIFICAZIONE	0,00	305,00	100,000-	305,00-
68/05/152	COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	0,00	570,00	100,000-	570,00-
68/05/184	COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV	9.675,04	27.242,79	64,485-	17.567,75-
68/05/190	COMP.LAV.OCC.ATTIN.COOP ED.P.I	120,00	0,00	100,000	120,00
68/05/261	PRESTAZIONI INSEGNANTI SONDRIO	46.955,65	179.536,79	73,846-	132.581,14-
68/05/265	PRESTAZIONI INSEGNANTI SONDALO	27.186,60	67.287,80	59,596-	40.101,20-
68/05/275	SPESE PER ANALISI,PROVE E LABO	1.156,56	1.865,38	37,998-	708,82-
68/05/290	PUBBLICITA', UFFICIO STAMPA E	10.257,62	19.280,51	46,797-	9.022,89-
68/05/320	SPESE TELEFONICHE SONDRIO	3.290,95	17.465,65	81,157-	14.174,70-
68/05/325	SPESE CELLULARI	0,00	280,00	100,000-	280,00-
68/05/330	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATUR	37,98	545,94	93,043-	507,96-
68/05/346	SPESE PER VIAGGI/TRASPORTO ALL	19.530,00	50.105,00	61,021-	30.575,00-
68/05/350	MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	1.890,78	45.686,47	95,861-	43.795,69-
68/05/355	RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	0,00	292,80	100,000-	292,80-
68/05/365	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	13,20	489,00	97,300-	475,80-
68/05/370	ONERI BANCARI	196,50	4.820,51	95,923-	4.624,01-
68/05/386	TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AU	1.842,80	5.283,70	65,122-	3.440,90-
68/05/407	ALTRI COSTI PER SERVIZI	1.032,66	13.496,43	92,348-	12.463,77-
68/05/490	SPESE MANT.CERT.E ALTRI SERV.	7.353,65	47.801,67	84,616-	40.448,02-
68/05/502	SERVIZI E CANONI DI ASSISTENZA	60,16	5.563,76	98,918-	5.503,60-
68/05/508	SPESE PER VALORI BOLLATI	20,00	30,00	33,333-	10,00-
68/05/511	SPESE TELEFONICHE SONDALO	2.925,00	11.001,35	73,412-	8.076,35-
68/05/512	SPESE RISCALDAMENTO SONDALO	42.954,23	100.480,58	57,251-	57.526,35-
68/05/513	CONSULENZE PROFESSIONALI VARIE	14.956,06	41.427,06	63,897-	26.471,00-
68/05/514	COMPENSO REVISORI	0,00	5.328,96	100,000-	5.328,96-
68/05/515	SERVIZI VALTELLINA FORM. ETS	75.274,42	140.718,94	46,507-	65.444,52-
68/05/516	MANUT.E RIPARAZIONI SONDALO	14.228,22	37.943,86	62,501-	23.715,64-
68/05/518	COSTI PER CONTRATTI DI SERVIZI	0,00	12.000,00	100,000-	12.000,00-
68/05/601	ENERGIA ELETTRICA SONDRIO	27.964,85	17.321,11	61,449	10.643,74
68/05/602	ENERGIA ELETTRICA SONDALO	255,66	57.861,17	99,558-	57.605,51-
68/05/603	ENERGIA ELETTRICA EITA	362,34	2.308,33	84,302-	1.945,99-
68/05/702	SERV.PULIZIA SUPP.MENSA E LAVA	37.341,62	73.955,21	49,507-	36.613,59-
68/05/***	COSTI PER SERVIZI	386.338,48	1.068.106,15	63,829-	681.767,67-
68/30/****	COSTI PER SERVIZI	386.338,48	1.068.106,15	63,829-	681.767,67-
70/05/010	FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	0,00	10.000,00	100,000-	10.000,00-
70/05/101	NOLEGGIO DEDUCIBILE	0,00	3.250,08	100,000-	3.250,08-
70/05/***	AFFITTI E LOCAZIONI	0,00	13.250,08	100,000-	13.250,08-
70/25/010	LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZ	3.157,92	7.913,31	60,093-	4.755,39-

Ditta CENTRO DI FORMAZIONE PROFESS.
102 VIA CARLO BESTA 3
23100 SONDRIO

SO

Codice attivita' 853209 -
Codice fiscale 00867240145
Partita IVA 00867240145

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/12/2021

Pagina 5

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO AL 31/12/21	SALDO AL 31/08/21	% 21/21	DIFFERENZA
**	COSTI, SPESE E PERDITE				
70/25/***	ALTRI COST.PER GOD.BENI DI TER	3.157,92	7.913,31	60,093-	4.755,39-
70/**/***	COSTI P/GODIMENTO BENI DI TERZ	3.157,92	21.163,39	85,078-	18.005,47-
72/05/010	SALARI E STIPENDI SONDRIO	454.569,67	1.193.098,61	61,900-	738.528,94-
72/05/070	PERS.DIST.-IMP.DISTACCATARIA	39.195,84	92.937,53	57,825-	53.741,69-
72/05/501	SALARI E STIPENDI SONDALO	90.156,69	301.380,22	70,085-	211.223,53-
72/05/502	SALARI E STIPENDI EITA	0,00	10.820,49	100,000-	10.820,49-
72/05/**/	SALARI E STIPENDI	583.922,20	1.598.236,85	63,464-	1.014.314,65-
72/15/005	ONERI SOCIALI INPS SONDRIO	130.076,68	308.244,30	57,800-	178.167,62-
72/15/025	ONERI SOCIALI INAIL	24.366,28	35.955,23	32,231-	11.588,95-
72/15/501	ONERI SOCIALI INPS SONDALO	22.411,51	79.660,89	71,866-	57.249,38-
72/15/502	ONERI SOCIALI INPS EITA	0,00	3.404,15	100,000-	3.404,15-
72/15/**/	ONERI SOCIALI	176.854,47	427.264,57	58,607-	250.410,10-
72/20/005	TFR	41.292,80	125.370,29	67,063-	84.077,49-
72/20/007	TFR A FONDI PENSIONE (+49DIP.)	736,40	4.847,67	84,809-	4.111,27-
72/20/**/	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	42.029,20	130.217,96	67,723-	88.188,76-
72/30/010	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	0,00	24.528,01	100,000-	24.528,01-
72/30/**/	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	0,00	24.528,01	100,000-	24.528,01-
72/**/**/	COSTI PER IL PERSONALE	802.805,87	2.180.247,39	63,178-	1.377.441,52-
74/35/005	AMM.LAV. STRAORD.BENI DI TERZI	11.970,14	11.970,16		0,02-
74/35/015	AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA A	3.384,24	7.419,10	54,384-	4.034,86-
74/35/**/	AMM.TO ALTRE IMM.IMMATERIALI	15.354,38	19.389,26	20,809-	4.034,88-
74/**/**/	AMM.TI IMM. IMMATERIALI	15.354,38	19.389,26	20,809-	4.034,88-
75/05/020	AMM.TO ORD. COST.LEGG.	47,27	70,76	33,196-	23,49-
75/05/**/	AMM.TO TERRENI E FABBRICATI	47,27	70,76	33,196-	23,49-
75/10/005	AMM.TO ORD.IMP.GEN.	4.206,58	10.059,45	58,182-	5.852,87-
75/10/010	AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	4.480,22	13.197,62	66,052-	8.717,40-
75/10/015	AMM.TO ORD. MACC.	322,48	965,51	66,600-	643,03-
75/10/**/	AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARIO	9.009,28	24.222,58	62,806-	15.213,30-
75/15/005	AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	2.623,75	7.776,07	66,258-	5.152,32-
75/15/010	AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	0,00	1.154,12	100,000-	1.154,12-
75/15/**/	AMM.TO ATTREZ. IND.LI E COMM.L	2.623,75	8.930,19	70,619-	6.306,44-
75/20/010	AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	11.325,41	27.595,06	58,958-	16.269,65-
75/20/**/	AMM.TO MOBILI E MACCHINE D'UFF	11.325,41	27.595,06	58,958-	16.269,65-
75/25/025	AMM.TO ORD. AUTOVETTURE	494,00	1.223,04	59,608-	729,04-
75/25/026	AMM.TO AUTOVETTURE IND.	2.170,25	5.473,76	60,351-	3.303,51-
75/25/**/	AMM.TO AUTOMEZZI (ALTRI BENI)	2.664,25	6.696,80	60,216-	4.032,55-
75/30/040	AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	14.846,41	50.055,40	70,340-	35.208,99-
75/30/**/	AMM.TO ALTRI BENI	14.846,41	50.055,40	70,340-	35.208,99-
75/**/**/	AMM.TO IMM. MAT. - ORDINARIO	40.516,37	117.570,79	65,538-	77.054,42-
80/15/005	MATERIE DI CONS.C/ESIST.INIZIA	3.735,00	9.671,31	61,380-	5.936,31-
80/15/**/	VARIAZ.RIM.DI MATERIE DI CONSU	3.735,00	9.671,31	61,380-	5.936,31-
80/**/**/	VAR.RIM.DI MAT.PR.SUS,CONS,MER	3.735,00	9.671,31	61,380-	5.936,31-
84/05/005	IMPOSTA DI BOLLO	288,00	438,00	34,246-	150,00-
84/05/035	TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	0,00	309,87	100,000-	309,87-
84/05/042	TASSE PROPR.VEICOLI PARZ.DEDUC	0,00	547,82	100,000-	547,82-
84/05/045	TASSA SUI RIFIUTI	5.031,00	9.889,67	49,128-	4.858,67-
84/05/070	DIRITTI CAMERALI	0,00	433,00	100,000-	433,00-
84/05/100	IMPOSTE E TASSE INEDUCIBILI	0,00	1,50	100,000-	1,50-
84/05/**/	IMPOSTE E TASSE	5.319,00	11.619,86	54,224-	6.300,86-
84/10/035	MULTE E AMMENZE INEDUCIBILI	448,00	74,54	501,019	373,46
84/10/050	SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED	0,00	627,08	100,000-	627,08-
84/10/055	SOPRAV. PASSIVE ORD.INEDUCIBI	0,00	301,16	100,000-	301,16-
84/10/090	ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	1,22	3,33	63,363-	2,11-
84/10/190	ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	136,18	427,02	68,109-	290,84-
84/10/191	ALTRI ONERI DI GEST.INEDUCIBI	87,01	708,84	87,725-	621,83-
84/10/502	CONTRIBUTI VARI	0,00	1.500,00	100,000-	1.500,00-
84/10/**/	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTION	672,41	3.641,97	81,537-	2.969,56-
84/**/**/	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.991,41	15.261,83	60,742-	9.270,42-
88/20/190	ALTRI INT.PASS.E ONER.FIN.DED.	159,00	0,00	100,000	159,00
88/20/193	INT.PASS.DED.NON RILEV.P/ROL	0,00	10,82	100,000-	10,82-
88/20/**/	VERSO ALTRI (ONERI FINANZIARI)	159,00	10,82	***,000	148,18

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/12/2021

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO AL 31/12/21	SALDO AL 31/08/21	% 21/21	DIFFERENZA
**	COSTI, SPESE E PERDITE				
88/**/***	INT. PASS.E ALTRI ONERI FINANZ	159,00	10,82	***,000	148,18
96/05/010	IRAP DELL'ESERCIZIO	13.339,00	13.977,00	4,564-	638,00-
96/05/015	IRES DELL'ESERCIZIO	2.194,00	7.401,00	70,355-	5.207,00-
96/05/**	IMPOSTE CORRENTI	15.533,00	21.378,00	27,341-	5.845,00-
96/**/***	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERC	15.533,00	21.378,00	27,341-	5.845,00-
***	TOTALE COSTI	1.360.640,94	3.615.483,11	62,366-	2.254.842,17-
**	RICAVI E PROFITTI				
58/05/205	RIMB.SP.SOST.PER ALUNNI VARIE	60,00	1.560,00	96,153-	1.500,00-
58/05/**	RICAVI DELLE VENDITE	60,00	1.560,00	96,153-	1.500,00-
58/10/005	RICAVI PER SERV. (COMP.EITA)	38.876,60	29.868,56	30,158	9.008,04
58/10/010	RETTE CONVITTUALI SONDALO	81.088,89	174.696,00	53,582-	93.607,11-
58/10/501	CORRISPETTIVI PASTI SONDALO	21.479,43	11.356,75	89,133	10.122,68
58/10/502	CORRISPETTIVI PASTI SONDRIO	1.480,77	8.093,25	81,703-	6.612,48-
58/10/506	CONTR.PROV.SONDRIO APPRENDISTA	5.220,49	7.595,35	31,267-	2.374,86-
58/10/507	CONTR.PROV.SONDRIO SPESE PERSO	356.667,00	1.040.188,00	65,711-	683.521,00-
58/10/508	CONTRIBUTI PROV.SONDRIO MANUTE	0,00	78.725,63	100,000-	78.725,63-
58/10/509	CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA	727.656,14	2.053.605,20	64,566-	1.325.949,06-
58/10/510	CORRISPETTIVI RIFUGIO EITA	13.846,41	59.186,47	76,605-	45.340,06-
58/10/512	CONTRIB.ENTI VARI - ATT.PRINCI	10.300,00	11.864,50	13,186-	1.564,50-
58/10/513	CONTRIB.STRAORDINARIO PROVINCI	0,00	125.000,00	100,000-	125.000,00-
58/10/514	ALTRI CONTRIBUTI PROV.SONDRIO	69.767,80	4.800,00	***,000	64.967,80
58/10/**	RICAVI DELLE PRESTAZ. - IMPRES	1.326.383,53	3.604.979,71	63,206-	2.278.596,18-
58/**/***	RICAVI	1.326.443,53	3.606.539,71	63,221-	2.280.096,18-
64/05/100	ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	0,05	5,37	99,068-	5,32-
64/05/115	SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIV	0,00	1.574,44	100,000-	1.574,44-
64/05/116	SOPRAVV. ORD. ATTIVE NON TASSA	0,00	250,00	100,000-	250,00-
64/05/390	ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	4.500,00	2.500,00	80,000	2.000,00
64/05/501	INDENNIZZI E RISARC. ATTIVI VA	1.039,47	0,00	100,000	1.039,47
64/05/**	ALTRI RICAVI E PROVENTI	5.539,52	4.329,81	27,939	1.209,71
64/10/051	ALTRI CONTR.COVID19 NON TASSAT	0,00	980,00	100,000-	980,00-
64/10/**	CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO	0,00	980,00	100,000-	980,00-
64/**/***	ALTRI RICAVI E PROVENTI	5.539,52	5.309,81	4,326	229,71
80/05/010	MATERIE PRIME C/RIMANENZE FINA	14.686,12	0,00	100,000	14.686,12
80/05/**	VARIAZ. RIMAN. DI MATERIE PRIM	14.686,12	0,00	100,000	14.686,12
80/15/010	MATERIE DI CONSUMO C/RIM.FINAL	14.053,48	3.735,00	276,264	10.318,48
80/15/**	VARIAZ.RIM.DI MATERIE DI CONSU	14.053,48	3.735,00	276,264	10.318,48
80/**/***	VAR.RIM.DI MAT.PR.SUS,CONS,MER	28.739,60	3.735,00	669,467	25.004,60
***	TOTALE RICAVI	1.360.722,65	3.615.584,52	62,365-	2.254.861,87-
****	RISULTATO DI ESERCIZIO	81,71	101,41	19,426-	19,70-
*****	TOTALE A PAREGGIO	1.360.640,94	3.615.483,11	62,366-	2.254.842,17-

POLO DI FORMAZ. PROFES. VALTELLINA

Sede in VIA CARLO BESTA 3 - 23100 SONDRIO (SO) 479.380 i.v.

Situazione contabile riclassificata dettagliata

Codice	Conto	31/12/2021	31/08/2021
2	Stato patrimoniale attivo	1.865.644,53	1.415.493,00
44	B Immobilizzazioni	377.396,62	425.210,00
60	B.I Immobilizzazioni immateriali	15.265,12	30.620,00
156	B.I.3.d Software	15.347,23	
	- 0315015 - LIC.ZA USO SOFTWARE TEMPO INDET.	15.347,23	
160	B.I.3.f (Fondi di ammortamento)	15.347,23	
	- 0415015 - F/AMM LIC. D'USO SOF. A TEM. IND	15.347,23	
246	B.I.7 Altre ...	15.265,12	
262	B.I.7.c Spese incrementative su beni di terzi	74.854,32	
	- 0335005 - LAVORI STRAOR. SU BENI DI TERZI	74.854,32	
264	B.I.7.d Altri costi pluriennali	62.719,22	
	- 0335015 - ALTRI COSTI AD UTIL.PLUR.DA AMM.	62.719,22	
266	B.I.7.e (Fondi di ammortamento)	122.308,42	
	- 0435005 - F/AMM. LAV. STR. SU BENI DI TERZ	62.884,12	
	- 0435015 - F/AMM ALT. COS. AD UT. PLU. AMM	59.424,30	
276	B.II Immobilizzazioni materiali	307.531,50	339.990,00
290	B.II.1 Terreni e fabbricati	1.155,65	
314	B.II.1.d Costruzioni leggere	1.415,20	
	- 0605020 - COSTRUZIONI LEGGERE	1.415,20	
318	B.II.1.f (Fondi di ammortamento)	259,55	
	- 0705020 - F/AMM COSTRUZIONI LEGGERE	259,55	
322	B.II.2 Impianti e macchinario	136.544,97	
340	B.II.2.a Impianto	399.955,49	
	- 0610005 - IMPIANTI GENERICI	80.666,40	
	- 0610010 - IMPIANTI SPECIFICI	319.289,09	
342	B.II.2.b Macchinario	6.436,72	
	- 0610015 - MACCHINARI	6.436,72	
344	B.II.2.c (Fondi di ammortamento)	269.847,24	
	- 0710005 - F/AMM IMPIANTI GENERICI	21.000,33	
	- 0710010 - F/AMM IMPIANTI SPECIFICI	243.696,91	
	- 0710015 - F/AMM MACCHINARI	5.150,00	
348	B.II.3 Attrezzature industriali e commerciali	27.165,86	
360	B.II.3.a Attrezzature	27.165,86	
382	B.II.3.a.2 Equipaggiamenti e ricambi	16.700,28	
	- 0615010 - ATTR.VARIE E MINUTE (<516,46 E.)	16.700,28	
384	B.II.3.a.3 Attrezzature commerciali	188.466,11	
	- 0615005 - ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	188.466,11	
390	B.II.3.a.6 (Fondi di ammortamento)	178.000,53	
	- 0715005 - F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	161.300,25	
	- 0715010 - F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE	16.700,28	
393	B.II.4 Altri beni	142.665,02	
394	B.II.4.a Mobili	42.168,80	
410	B.II.4.a.1 Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio	372.709,76	
	- 0630040 - ARREDAMENTO	372.709,76	

420	B.II.4.a.6	(Fondi di ammortamento)	330.540,96	
		- 0730040 - F/AMM. ARREDAMENTO	330.540,96	
424	B.II.4.b	Macchine d'ufficio	78.098,47	
442	B.II.4.b.2	Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	248.341,08	
		- 0620010 - MACCHINE ELETTROMECC. D'UFFICIO	248.341,08	
446	B.II.4.b.4	(Fondi di ammortamento)	170.242,61	
		- 0720010 - F/AMM MACCH. ELETTROM. D'UFF.	170.242,61	
450	B.II.4.c	Automezzi	22.397,75	
470	B.II.4.c.1	Autovetture	39.884,00	
		- 0625025 - AUTOVETTURE	39.884,00	
478	B.II.4.c.5	(Fondi di ammortamento)	17.486,25	
		- 0725025 - F/AMM. AUTOVETTURE	17.486,25	
534	B.III	Immobilizzazioni finanziarie	54.600,00	54.600,00
550	B.III.1	Partecipazioni in:	54.600,00	
594	B.III.1.b	Imprese collegate	54.600,00	
610	B.III.1.b.1	Partecipazioni in imprese collegate	54.600,00	
		- 0905010 - PARTEC. IN IMPRESE COLLEGATE	54.600,00	
956	C	Attivo circolante	1.172.355,84	488.144,00
970	C.I	Rimanenze	28.739,60	3.735,00
990	C.I.1	Materie prime, sussidiarie e di consumo	28.739,60	
1010	C.I.1.a	Materie di produzione	14.686,12	
		- 1105005 - MATERIE PRIME	14.686,12	
1014	C.I.1.c	Materiali di consumo	14.053,48	
		- 1105015 - MATERIE DI CONSUMO	14.053,48	
1104	C.II	Crediti	127.417,72	71.590,00
1110		Esigibili entro l'esercizio successivo	127.417,72	71.590,00
1120	C.II.1	Verso clienti	101.620,16	
1140	C.II.1.1	Esigibili entro l'esercizio successivo	101.620,16	
1160	C.II.1.1.a	Crediti documentati da fatture	28.857,36	
		- 1400000 - CREDITI V/CLIENTI (Dare)	28.857,36	
1170	C.II.1.1.f	Crediti per interessi di mora	800,00	
		- 1505501 - ALUNNI C/PASTI DA INCASS.	800,00	
1174	C.II.1.1.h	Altri crediti ...	2.503,00	
		- 1505502 - CORRISPETTIVI INCASSATI CONTANTI	2.503,00	
1175	C.II.1.1.i	Fatture da emettere	69.459,80	
		- 1505045 - FATTURE DA EMETTERE	69.459,80	
1362	C.II.5 bis	Per crediti tributari	15.979,73	
1363	C.II.5 bis.1	Esigibili entro l'esercizio successivo	15.979,73	
1370	C.II.5 bis.1.g	Credito I.V.A.	8.832,73	
		- 1820005 - IVA SU ACQUISTI	8.832,73	
1371	C.II.5 bis.1.h	Crediti tributari 4-quarter	7.147,00	
		- 1820080 - ERARIO C/COMPENSAZIONI	7.072,00	
		- 1820090 - ALTRI CREDITI TRIBUTARI	(2.517,84)	
		- 1820505 - ERARIO C/CREDITI DI IMP. IN F24	2.592,84	
1388	C.II.5 quater	Verso altri	9.817,83	
1400	C.II.5 quater.1	Esigibili entro l'esercizio successivo	9.817,83	
1432	C.II.5 q.1.c	Depositi cauzionali in denaro	12,65	
		- 1845005 - CREDITI PER CAUZIONI	12,65	
1434	C.II.5 q.1.d	Crediti diversi	6.459,00	
		- 1845501 - DEPOSITO PRESSO TERZI	6.459,00	
1440	C.II.5 q.1.e	Altro ...	3.346,18	
		- 4000000 - DEBITI V/FORNITORI (Dare)	3.346,18	
1482	C.III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.000,00	5.000,00
1564	C.III.4	Altre partecipazioni	5.000,00	

1580	C.III.4.a	Altre partecipazioni	5.000,00	
		- 2020005 - ALTRE PARTECIPAZIONI	5.000,00	
1634	C.IV	Disponibilità liquide	1.011.198,52	407.819,00
1650	C.IV.1	Depositi bancari e postali	1.001.855,67	
1670	C.IV.1.a	Banche c/c attivi	1.001.855,67	
		- 2405502 - BANCA CREDITO VALTELLINESE	1.000.418,03	
		- 2405530 - CARTAPERTEA	1.437,64	
1696	C.IV.3	Denaro e valori in cassa	9.342,85	
1710	C.IV.3.a	Cassa e monete nazionali	9.342,85	
		- 2415005 - FONDO ECONOMATO SONDRIO	53,15	
		- 2415501 - FONDO ECONOMATO SONDALO	321,90	
		- 2415502 - DENARO IN CASSA RIFUGIO EITA	8.967,80	
1718	D	Ratei e risconti	315.892,07	502.139,00
1770	D.1	Ratei attivi	307.858,68	
1790	D.1.a	Esigibili entro l'esercizio successivo	307.858,68	
		- 2605005 - RATEI ATTIVI	307.858,68	
1794	D.2	Risconti attivi	8.033,39	
1810	D.2.a	Esigibili entro l'esercizio successivo	8.033,39	
		- 2610005 - RISCONTI ATTIVI	8.033,39	
1834		Stato patrimoniale passivo	1.865.644,53	1.415.493,00
1850	A	Patrimonio netto	521.380,35	521.300,00
1870	A.I	Capitale	479.379,73	479.380,00
1896	A.I.4	Quote	479.379,73	
		- 2805005 - CAPITALE SOCIALE	479.379,73	
1950	A.IV	Riserva legale	41.918,91	41.818,00
1970	A.IV	Riserva legale	41.918,91	
		- 2820005 - RISERVA LEGALE	41.918,91	
2012	A.VI	Altre riserve		1,00
2086	A.IX	Utile (Perdita) dell'esercizio	81,71	101,00
2100	A.IX.1	Utile d'esercizio	81,71	
2244	C	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	417.429,99	391.743,00
2260	C.I	Fondo TFR	417.429,99	
		- 3105005 - DEBITI P/T.F.R.	417.429,99	
2264	D	Debiti	595.332,17	289.631,00
2270		Esigibili entro l'esercizio successivo	595.332,17	289.631,00
2544	D.6	Acconti	8.312,76	
2560	D.6.1	Esigibili entro l'esercizio successivo	8.312,76	
2580	D.6.1.a	Anticipi da clienti	8.312,76	
		- 3805501 - DEPOSITO DA TERZI	9.512,76	
		- 3805503 - DEBITI/CREDITI PER RIMB.INAIL	(1.200,00)	
2606	D.7	Debiti verso fornitori	381.314,90	
2620	D.7.1	Esigibili entro l'esercizio successivo	381.314,90	
2640	D.7.1.a	Fornitori di beni e servizi	261.669,06	
		- 4000000 - DEBITI V/FORNITORI (Avere)	264.189,06	
		- 1840040 - NOTE CREDITO DA RICEVERE	(2.520,00)	
2642	D.7.1.b	Fatture da ricevere	119.645,84	
		- 4105005 - FATTURE DA RICEVERE	119.645,84	
2906	D.12	Debiti tributari	59.637,33	
2920	D.12.1	Esigibili entro l'esercizio successivo	59.637,33	
2940	D.12.1.a	IRES	3.643,00	
		- 4805010 - ERARIO C/IRES	3.643,00	
2943	D.12.1.b	IRAP	14.730,00	
		- 4805100 - REGIONI C/IRAP	14.730,00	
2944	D.12.1.c	Debiti per IVA	(17,27)	
		- 4805040 - ERARIO C/IVA	1,00	
		- 4805045 - IVA SU VENDITE	(18,27)	

2946	D.12.1.d	Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	38.832,04	
		- 4805080 - ERARIO CRIT. LAVORO DIPENDENTE	37.713,85	
		- 4805085 - ERARIO CRIT. LAVORO AUTONOMO	1.118,19	
2950	D.12.1.f	Altri debiti tributari ...	2.449,56	
		- 4805015 - ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	2.449,56	
2982	D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.138,66	
2984	D.13.1	Esigibili entro l'esercizio successivo	82.138,66	
2986	D.13.1.a	Enti previdenziali	82.138,66	
		- 5005005 - INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	82.138,66	
3044	D.14	Altri debiti	63.928,52	
3060	D.14.1	Esigibili entro l'esercizio successivo	63.928,52	
3082	D.14.1.b	Debiti verso amministratori o sindaci per emolumenti o altro	(1.460,35)	
		- 5205501 - AMMINISTRATORE C/ANTICIPI	(1.460,35)	
3086	D.14.1.d	Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	17.832,40	
		- 5205504 - DEBITI PER CONTRIBUTI STUDIO	17.832,40	
3089	D.14.1.f	Altri debiti ...	47.556,47	
		- 1400000 - CREDITI V/CLIENTI (Avere)	131,47	
		- 5205502 - DEBITI V/CONTRATTO DECENTRATO	35.000,00	
		- 5205503 - ALUNNI C/INCASSO RETTE	12.425,00	
3122	E	Ratei e risconti	331.502,02	212.819,00
3180	E.1	Ratei passivi	136.360,05	
3200	E.1.a	Esigibili entro l'esercizio successivo	136.360,05	
		- 5405005 - RATEI PASSIVI	136.360,05	
3204	E.2	Risconti passivi	195.141,97	
3220	E.2.a	Esigibili entro l'esercizio successivo	195.141,97	
		- 5410005 - RISCONTI PASSIVI	195.141,97	
3380	A	Valore della produzione	1.331.983,05	3.611.850,00
3400	A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.326.443,53	3.606.540,00
3420	A.1.a	Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa	1.326.443,53	
		- 5805205 - RIMB.SP.SOST.PER ALUNNI VARIE	60,00	
		- 5810005 - RICAVI PER SERV. (COMP.EITA)	38.876,60	
		- 5810010 - RETTE CONVITTUALI SONDALO	81.088,89	
		- 5810501 - CORRISPETTIVI PASTI SONDALO	21.479,43	
		- 5810502 - CORRISPETTIVI PASTI SONDRIO	1.480,77	
		- 5810506 - CONTR.PROV.SONDRIO APPRENDISTATO	5.220,49	
		- 5810507 - CONTR.PROV.SONDRIO SPESE PERSON.	356.667,00	
		- 5810509 - CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA	727.656,14	
		- 5810510 - CORRISPETTIVI RIFUGIO EITA	13.846,41	
		- 5810512 - CONTRIB.ENTI VARI - ATT.PRINCIP.	10.300,00	
		- 5810514 - ALTRI CONTRIBUTI PROV.SONDRIO	69.767,80	
3590	A.5	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	5.539,52	5.310,00
3610	A.5.a	Vari	5.539,52	4.330,00
3626	A.5.a.7	Contributi contrattuali	5.539,47	
		- 6405390 - ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	4.500,00	
		- 6405501 - INDENNIZZI E RISARC. ATTIVI VARI	1.039,47	
3650	A.5.a.26	Rettifiche per arrotondamento Euro	0,05	
		- 6405100 - ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	0,05	
3661	A.5.b	Contributi in conto esercizio		980,00
3664	B	Costi della produzione	1.316.209,34	3.590.360,00
3680	B.6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	87.049,51	162.684,00
3702	B.6.2	Materie prime	43.073,34	

		- 6605005 - MAT.C/ACQ. PER VITTO SONDRIO	8.858,96	
		- 6605006 - ACQUISTI MAT.PRIME E VARIE EITA	5.688,30	
		- 6605501 - MAT.C/ACQ. PER VITTO SONDALO	28.526,08	
3708	B.6.5	Materiali di consumo	36.596,35	
		- 6620005 - MATERIE C/ACQ. PER EVENTI	2.060,49	
		- 6620501 - MAT.DID E DI CONS.C/ACQ. SONDALO	8.461,96	
		- 6620502 - MAT.DID.E DI CONS.C/ACQ. SONDRIO	26.073,90	
3716.02	B.6.9.2	Acquisti finalizzati al contrasto dell'emergenza sanitaria - COVID19	63,72	
		- 6630017 - PRODOTTI SANIF.E DISP.PROT.INDIV	63,72	
3722	B.6.12	Cancelleria	5.131,89	
		- 6630025 - CANCELLERIA SONDRIO	4.722,42	
		- 6630502 - CANCELLERIA SONDALO	409,47	
3724	B.6.13	Materiale pubblicitario	1.110,20	
		- 6630030 - MATERIALE PUBBLICITARIO	1.110,20	
3726.07	B.6.14.7	Carburanti e lubrificanti ineducibili	567,71	
		- 6630042 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI INDED.	567,71	
3756.01	B.6.29.1	Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	506,30	
		- 6630060 - ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46	506,30	
3770	B.7	Per servizi	425.534,32	1.161.044,00
3804	B.7.8	Energia elettrica	28.582,85	
		- 6805603 - ENERGIA ELETTRICA EITA	362,34	
		- 6805601 - ENERGIA ELETTRICA SONDRIO	27.964,85	
		- 6805602 - ENERGIA ELETTRICA SONDALO	255,66	
3806	B.7.9	Gas	62.024,21	
		- 6805512 - SPESE RISCALDAMENTO SONDALO	42.954,23	
		- 6805040 - SPESE RISCALDAMENTO SONDRIO	19.069,98	
3808	B.7.10	Acqua	1.549,04	
		- 6805045 - ACQUA	1.549,04	
3814	B.7.14	Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	8.936,33	
		- 6805055 - MANUT.RIPARAZIONI SONDRIO	8.936,33	
3818	B.7.16	Consulenze tecniche	61.911,71	
		- 6805513 - CONSULENZE PROFESSIONALI VARIE	14.956,06	
		- 6805261 - PRESTAZIONI INSEGNANTI SONDRIO	46.955,65	
3819.01	B.7.17.1	Compensi Collaborazioni coordinate e continuative direttamente afferenti l'attività	120,00	
		- 6805190 - COMP.LAV.OCC.ATTIN.COOP ED.P.IND	120,00	
3819.03	B.7.17.3	Compensi di lavoro occasionale direttamente afferenti l'attività	9.675,04	
		- 6805184 - COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	9.675,04	
3823.01	B.7.21.1	Costi per il personale distaccato di terzi presso la società	39.195,84	
		- 7205070 - PERS.DIST.-IMP.DISTACCATARIA	39.195,84	
3826.01	B.7.24.1	Pulizia esterna	37.341,62	
		- 6805702 - SERV.PULIZIA SUPP.MENSA E LAVAN.	37.341,62	
3828	B.7.25	Spese per analisi, prove e laboratorio	1.156,56	
		- 6805275 - SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.	1.156,56	
3833	B.7.28	Servizi smaltimento rifiuti	13,20	
		- 6805365 - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	13,20	
3844	B.7.34	Consulenze commerciali	27.186,60	
		- 6805265 - PRESTAZIONI INSEGNANTI SONDALO	27.186,60	
3850	B.7.38	Pubblicità (non materiale pubblicitario)	10.257,62	
		- 6805290 - PUBBLICITA', UFFICIO STAMPA E PR	10.257,62	
3854.03	B.7.40.3	Manutenzione e rip. veicoli parz.ded.	2.876,17	
		- 6805057 - MANUT. E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC.	2.876,17	
3854.11	B.7.40.11	Altri oneri per automezzi (RCA, pedaggi...) parz.ded.	2.581,80	

		- 6805105 - ALTRI ONERI PNEICOLI PARZ.DEDUC	28,00	
		- 6805120 - ASSICURAZIONI R.C.A. PARZ.DEDUC.	2.553,80	
3860.02	B.7.43.2	Tenuta contabilità, paghe e dichiarazioni fiscali	1.842,80	
		- 6805386 - TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	1.842,80	
3861	B.7.44	Mense gestite da terzi e buoni pasto	1.890,78	
		- 6805350 - MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	1.890,78	
3866	B.7.48	Spese telefoniche	6.215,95	
		- 6805320 - SPESE TELEFONICHE SONDRIO	3.290,95	
		- 6805511 - SPESE TELEFONICHE SONDALO	2.925,00	
3872	B.7.51	Spese postali e di affrancatura	57,98	
		- 6805508 - SPESE PER VALORI BOLLATI	20,00	
		- 6805330 - SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	37,98	
3873	B.7.52	Spese servizi bancari	196,50	
		- 6805370 - ONERI BANCARI	196,50	
3874.01	B.7.53.1	Assicurazioni diverse	4.442,61	
		- 6805125 - ASSICURAZIONI VARIE	4.442,61	
3880	B.7.59	Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	19.530,00	
		- 6805346 - SPESE PER VIAGGI/TRASPORTO ALLIE	19.530,00	
3894.01	B.7.64.1	Altre ...	97.949,11	
		- 6805407 - ALTRI COSTI PER SERVIZI	1.032,66	
		- 6805490 - SPESE MANT.CERT.E ALTRI SERV.	7.353,65	
		- 6805502 - SERVIZI E CANONI DI ASSISTENZA	60,16	
		- 6805515 - SERVIZI VALTELLINA FORM. ETS	75.274,42	
		- 6805516 - MANUT.E RIPARAZIONI SONDALO	14.228,22	
3896	B.8	Per godimento di beni di terzi	3.157,92	21.163,00
3920	B.8.e	Altri ...	3.157,92	
		- 7025010 - LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	3.157,92	
3922	B.9	Per il personale	763.610,03	2.087.310,00
3940	B.9.a	Salari e stipendi	544.726,36	1.505.299,00
3960.01	B.9.a.1.1	Retribuzioni in denaro	544.726,36	
		- 7205501 - SALARI E STIPENDI SONDALO	90.156,69	
		- 7205010 - SALARI E STIPENDI SONDRIO	454.569,67	
3966	B.9.b	Oneri sociali	176.854,47	427.265,00
3980.01	B.9.b.1.1	Oneri previdenziali a carico dell'impresa	152.488,19	
		- 7215005 - ONERI SOCIALI INPS SONDRIO	130.076,68	
		- 7215501 - ONERI SOCIALI INPS SONDALO	22.411,51	
3980.04	B.9.b.1.4	Oneri sociali INAIL	24.366,28	
		- 7215025 - ONERI SOCIALI INAIL	24.366,28	
3986	B.9.c	Trattamento di fine rapporto	42.029,20	130.218,00
3987.01	B.9.c.1.1	Trattamento di fine rapporto	41.292,80	
		- 7220005 - TFR	41.292,80	
3987.04	B.9.c.1.4	TFR destinato ai fondi pensione (+49 dipendenti tempo det.)	736,40	
		- 7220007 - TFR A FONDI PENSIONE (+49DIP.)	736,40	
4000	B.9.e	Altri costi		24.528,00
4036	B.10	Ammortamenti e svalutazioni	55.870,75	136.960,00
4050	B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.354,38	19.389,00
4082.01	B.10.a.6.1	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	15.354,38	
		- 7435005 - AMM.LAV. STRAORD.BENI DI TERZI	11.970,14	
		- 7435015 - AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM	3.384,24	
4086	B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.516,37	117.571,00
4100.01	B.10.b.1.1	Ammortamento ordinario terreni e fabbricati	47,27	
		- 7505020 - AMM.TO ORD. COST.LEGG.	47,27	
4102.01	B.10.b.2.1	Ammortamento ordinario impianti e macchinario	9.009,28	

		- 7510005 - AMM.TO ORD.IMP.GEN.	4.206,58	
		- 7510010 - AMM.TO ORD.IMP.SPEC.	4.480,22	
		- 7510015 - AMM.TO ORD. MACC.	322,48	
4104.01	B.10.b.3.1	Ammortamento ordinario attrezzature industriali e comm.	2.623,75	
		- 7515005 - AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	2.623,75	
4106.01	B.10.b.4.1	Ammortamento ordinario altri beni materiali	26.665,82	
		- 7520010 - AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	11.325,41	
		- 7525025 - AMM.TO ORD. AUTOVETTURE	494,00	
		- 7530040 - AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	14.846,41	
4106.03	B.10.b.4.3	Ammortamento ordinario veicoli indeducibile	2.170,25	
		- 7525026 - AMM.TO AUTOVETTURE IND.	2.170,25	
4158	B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(25.004,60)	5.936,00
4170	B.11.a	Rimanenze iniziali	3.735,00	
		- 8015005 - MATERIE DI CONS.C/ESIST.INIZIALI	3.735,00	
4172	B.11.b	(Rimanenze finali)	28.739,60	
		- 8015010 - MATERIE DI CONSUMO C/RIM.FINALI	14.053,48	
		- 8005010 - MATERIE PRIME C/RIMANENZE FINALI	14.686,12	
4244	B.14	Oneri diversi di gestione	5.991,41	15.263,00
4261	B.14.3	Imposte di bollo	288,00	
		- 8405005 - IMPOSTA DI BOLLO	288,00	
4271	B.14.12	Tassa sui rifiuti	5.031,00	
		- 8405045 - TASSA SUI RIFIUTI	5.031,00	
4278	B.14.18	Oneri di utilità sociale	136,18	
		- 8410190 - ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	136,18	
4280	B.14.20	Multe e ammende	448,00	
		- 8410035 - MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI	448,00	
4290	B.14.29	Altri oneri di gestione indeducibili	87,01	
		- 8410191 - ALTRI ONERI DI GEST. INDEDUCIBILI	87,01	
4295	B.14.32	Rettifiche per arrotondamento Euro	1,22	
		- 8410090 - ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	1,22	
4308	C	Proventi e oneri finanziari	(159,00)	(11,00)
4544	C.17	Interessi e altri oneri finanziari	159,00	11,00
4566	C.17.e	Altri	159,00	11,00
4590	C.17.e.6	Interessi passivi sui debiti non rappresentati da titoli di credito (Erario, enti previdenziali e assistenziali)	159,00	
		- 8820190 - ALTRI INT.PASS.E ONER.FIN.DED.	159,00	
4918	D.20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.533,00	21.378,00
4919	D.20.a	Imposte correnti	15.533,00	21.378,00
4920	D.20.a.1	IRES	2.194,00	
		- 9605015 - IRES DELL'ESERCIZIO	2.194,00	
4921	D.20.a.2	IRAP	13.339,00	
		- 9605010 - IRAP DELL'ESERCIZIO	13.339,00	
4934		Utile (Perdita) dell'esercizio	81,71	101,00

