



PROVINCIA DI SONDRIO

DELIBERAZIONE DEL PRESIDENTE DELLA PROVINCIA

N. 121

Oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO/CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016-2017 DELL'AZIENDA SPECIALE DELLA PROVINCIA DI SONDRIO "CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE".

L'anno 2017 (duemiladiciassette), addì 12 (dodici) del mese di dicembre, alle ore 16:30 con continuazione, nell'ufficio del Presidente.

IL PRESIDENTE

Assistito dal Segretario Dott. PEDRANZINI CESARE, il quale provvede alla redazione della presente deliberazione, procede alla trattazione dell'oggetto sopraindicato.

IL PRESIDENTE DELLA PROVINCIA

PREMESSO che:

- con deliberazione dell'assemblea dei sindaci n 1 del 22 dicembre 2014 è stato approvato il nuovo statuto della Provincia di Sondrio, ai sensi e per gli effetti di cui alla legge 7 aprile 2014, n. 56, adottato dal consiglio provinciale con atto n. 42 del 12 dicembre 2014;
- il suddetto statuto è stato pubblicato all'albo pretorio on line della Provincia per la durata di trenta giorni consecutivi decorrenti dal 23 dicembre 2014 per cui, ai sensi del combinato disposto dell'art. 6, comma 5, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267 e dell'art. 47 dello statuto medesimo, è entrato in vigore il 23 gennaio 2015;
- ai sensi del comma 6 dell'art. 24 dello statuto, il presidente assume i provvedimenti in materie che la legge attribuisce alla Provincia senza che risulti individuato dalla legge stessa l'organo deputato ad adottarli e che la legge medesima non riservi espressamente al Consiglio provinciale o che non ricadano nelle competenze dei dirigenti. In particolare adotta i provvedimenti, che, ante legge 56/2014, erano di competenza della soppressa giunta provinciale (esempio tariffe inerenti le imposte provinciali, regolamento sull'ordinamento degli uffici e servizi ecc.); gli atti di cui all'ultimo periodo del suddetto comma assumono la denominazione di "delibera";
- il presente atto rientra nella fattispecie di cui sopra;

PREMESSO altresì che:

- con deliberazione del consiglio provinciale n. 41 del 26 luglio 2006, è stato approvato l'atto costitutivo dell'azienda speciale della Provincia di Sondrio "Centro di formazione professionale", con sede in Sondrio, via Carlo Besta, 3;
- dal 1° settembre 2008, a seguito d'intesa tra Regione Lombardia e Provincia di Sondrio, l'azienda si trova a gestire, unitariamente, anche il centro di formazione di Vallesana in comune di Sondalo (ex ARIFL);
- l'azienda speciale opera a seguito di sottoscrizione, con la Provincia di Sondrio, di apposito contratto di servizio per l'affidamento della gestione dei servizi formativi, il cui ultimo in corso è stato sottoscritto il 7 novembre 2016;
- con deliberazione del presidente della Provincia n. 97 del 30 dicembre 2016 è stato approvato il bilancio di previsione esercizio 2016-2017 dell'azienda speciale della Provincia di Sondrio "Centro di formazione professionale";

DATO ATTO che, con deliberazione n. 9 del 7 dicembre 2017, il consiglio di amministrazione dell'azienda speciale della Provincia di Sondrio "Centro di formazione professionale" ha approvato il bilancio di esercizio/conto consuntivo per l'esercizio 2016-2017 dell'azienda stessa;

VISTA la nota pec del 11 dicembre 2017 di protocollo n. 0031187, con la quale il direttore del centro di formazione professionale ha inviato, per la prevista approvazione a questa Provincia, il bilancio di esercizio/conto consuntivo per l'esercizio 2016-2017 composto da: deliberazione di approvazione da parte del consiglio di amministrazione con la destinazione dell'utile di esercizio pari a € 10.765,67 al fondo di riserva, stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, e comprensivo della relazione gestionale del consiglio di amministrazione;

CONSTATATA la regolarità del bilancio di esercizio/conto consuntivo per l'esercizio 2016-2017 del centro di formazione professionale, allegato alla presente deliberazione;

ACQUISITI i pareri favorevoli resi dai dirigenti responsabili, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii.;

DELIBERA

1. di approvare il bilancio di esercizio/conto consuntivo per l'esercizio 2016-2017 dell'azienda speciale della Provincia di Sondrio "Centro di formazione professionale", così come approvato dal consiglio di amministrazione dell'azienda con deliberazione n. 9 del 7 dicembre 2017 e costituito da: deliberazione di approvazione da parte del consiglio di amministrazione con la destinazione dell'utile di esercizio pari a € 10.765,67 al fondo di riserva, stato patrimoniale, conto economico e nota

- integrativa, e comprensivo della relazione gestionale del consiglio di amministrazione, allegati al presente atto, quali parti integranti e sostanziali;
2. di dare atto che il contributo provinciale ammonta a € 800.000,00 in conto esercizio ovvero per spese di personale e di gestione e personale, di cui € 720.000,00 già erogati, e specificando che l'importo restante pari ad € 80.000,00 sarà erogato a seguito approvazione del presente atto;
 3. di comunicare all'azienda speciale della Provincia di Sondrio "Centro di formazione professionale" l'avvenuta approvazione da parte della Provincia.

Successivamente,

DELIBERA

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii.

Del che si è redatto il presente verbale, che, letto ed approvato, viene così sottoscritto.

Il Presidente
DELLA BITTA LUCA
F.to digitalmente

Il Segretario Generale
PEDRANZINI CESARE
F.to digitalmente

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

Data 7 dicembre 2017

Delibera n. 9/17

Oggetto: approvazione del Bilancio di chiusura/consuntivo 2016-2017

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO l'art. 28 dello Statuto dell'Azienda Speciale per la Formazione della Provincia di Sondrio approvato con deliberazione del consiglio provinciale n. 35 del 19/06/2012;

CONSIDERATO CHE:

- è stato redatto il bilancio di chiusura/consuntivo a.f. 2016-2017 e relativi allegati;
- le risultanze del bilancio consuntivo portano ad un utile pari a € 10.765,67=;

RITENUTO ALTRESÌ CHE detto utile sia da destinarsi all'incremento del Fondo di Riserva;

**TUTTO CIÒ PREMESSO, ALL'UNANIMITÀ,
DELIBERA**

- 1) di approvare il bilancio di chiusura/consuntivo dell'esercizio 2016-2017, che riporta un utile pari a € 10.765,67=;
- 2) di destinare detto utile all'incremento del Fondo di Riserva;
- 3) di inviare, per i provvedimenti di competenza, il Bilancio di chiusura/consuntivo 2016-2017 e relativi allegati alla Provincia di Sondrio;
- 4) di disporre la pubblicazione della presente deliberazione, unitamente ai dati contabili, dopo l'acquisizione del parere del Revisore contabile, sul sito internet dell'Azienda.

Il Presidente
Ettore Castoldi



Il Segretario/Direttore
Dott. Evaristo Pini



NOTA GESTIONALE DEL CDA AL BILANCIO DI CHIUSURA / CONTO CONSUNTIVO 2016-2017

Il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale per la Formazione Professionale della Provincia di Sondrio approva e trasmette, per quanto di competenza, alla Provincia di Sondrio il Bilancio di chiusura /Conto Consuntivo 2016-2017 di cui all'art. 28 comma terzo dello Statuto.

Per quanto attiene la relazione gestionale questo Consiglio di Amministrazione fa rilevare che i dati sia dei ricavi, sia dei costi sono sostanzialmente in linea con quanto preventivato ad esclusione delle seguenti principali voci di spesa:

	<u>Preventivo</u>	<u>Consuntivo</u>
- Spese telefonia	16.000,00	23.929,73
- Spese per manutenzioni	50.000,00	81.724,66
- Spese per educatori	320.000,00	259.751,29
- Consulenze tecniche cont.li	20.000,00	35.591,39
- Costi personale	1.730.000,00	1.754.114,90

e delle seguenti principali voci di entrate:

	<u>Preventivo</u>	<u>Consuntivo</u>
- Contr. Prov. per manutenzioni	40.000,00	59.266,72
- Finanziamento Doti R.L.	1.800.000,00	1.805.338,75
- Semi conv. Vallesana	55.000,00	69.714,04
- Semi conv. Sondrio	132.000,00	141.565,66
- Sopravvenienze	zero	105.285,89

In sintesi, il CdA rileva con moderata soddisfazione che l'attenzione alle Entrate (soprattutto verso il pagamento delle spese degli alunni semiconvittori e convittori di Sondalo) e una oculata gestione delle spese ha consentito di raggiungere, pur nel momento di difficoltà generale, un buon andamento complessivo ne è testimonianza l'utile d'esercizio di € 10.765,67.

Sondrio, 7 dicembre 2017

Presidente

Ettore Castoldi

**UNIONE EUROPEA**
Fondo sociale europeoRegione
Lombardia**POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE**

Deduzione: PFP VALTELLINA - Azienda Speciale per la Formazione della Provincia di Sondrio

Sede Legale: Via C. Besta, 3 - 23100 Sondrio e P.IVA/C.F. 00887240145 Tel. 0342515290 Fax 0342513319

Sede Vallesana: Via A. Zubleni, 37 - 23035 Sondalo Tel. 0342801551 Fax 03421590182



Confartigianato Imprese Sondrio sostiene il PFP Valtellina

info@pfpvaltellina.it - www.pfpvaltellina.it





PROVINCIA DI SONDRIO

Servizio affari generali e istituzionali

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Sulla proposta n. 2630 /2017 con oggetto: "APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO/CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016-2017 DELL'AZIENDA SPECIALE DELLA PROVINCIA DI SONDRIO "CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE". " si esprime ai sensi dell'art. 49, comma 1° del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica.

Sondrio li, 11/12/2017

**IL DIRIGENTE
(CINQUINI PIERAMOS)
f.to digitalmente**



PROVINCIA DI SONDRIO

SERVIZIO RISORSE FINANZIARIE E CONTROLLO DI GESTIONE

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Sulla proposta n. 2630 /2017 con oggetto: "APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO/CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016-2017 DELL'AZIENDA SPECIALE DELLA PROVINCIA DI SONDRIO "CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE"." si esprime ai sensi dell'art. 49, comma 1° del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile.

Sondrio li, 11/12/2017

**IL RAGIONIERE CAPO
(CINQUINI PIERAMOS)
f.to digitalmente**



PROVINCIA DI SONDRIO

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Registro per le Deliberazioni del Presidente

Deliberazione n. 121 del 12/12/2017

Oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO/CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016-2017 DELL'AZIENDA SPECIALE DELLA PROVINCIA DI SONDRIO "CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE"..

Si certifica che copia della presente deliberazione è pubblicata all'Albo Pretorio online della Provincia di Sondrio per rimanervi per la durata di 15 giorni consecutivi.

Sondrio li, 12/12/2017

Il Segretario Generale
(PEDRANZINI CESARE)
f.to digitalmente

C.F.P. - CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE - BILANCIO	CONSUNTIVO AL 31/8/2015	CONSUNTIVO AL 31/08/2016	PREVENTIVO 01/09/2016 - 31/08/2017	CONSUNTIVO AL 31/08/2017
A) Valore della produzione				
1) I ricavi delle vendite e delle prestazioni				
delle vendite e delle prestazioni				
+ trasfer. Prov. per personale DIPENDENTE	1.088.550,00	0,00		
+ Contributo Provincia "straordinario"	440.294,00	802.658,65	800.000,00	800.000,00
+ Contributo Provincia "Straordinario" DOTI E21	0,00	0,00		
+ Contributo Provincia "straordinario" (direttore distaccato)	0,00	0,00		
+ Contr.Provincia per manutenzioni straordinarie sedi	0,00	11.341,35	40.000,00	59.266,72
+ Contr.Provincia per corsi IFTS	105.000,00	0,00		
+ Gestione progetto apprendisto + rete atto negoziale				
+ Erogazione corsi apprendistato	38.400,00	52.768,28	20.000,00	28.000,00
+ finanziamenti RL Dote Lavoro e Garanzia Giovani				
+ finanziamenti Doti DDIF Regione Lombardia	1.117.491,90	1.810.173,62	1.800.000,00	1.805.338,75
+ progetti speciali	0,00	0,00		
+ convittualità Vallesana				
+ semiconvittualità Vallesana	89.866,33	56.819,38	55.000,00	69.714,04
+ semiconvittualità Sondrio	119.144,11	132.756,81	132.000,00	141.565,66
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.998.746,34	2.866.518,09	2.847.000,00	2.903.885,17
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi				
diversi				
ricavi e proventi diversi	25.000,00	0		
affitti attivi				
+ contributi per lavanderia Sondalo				2.239,00
+ entrate diverse Sondrio	28.894,91	49.566,55	42.000,00	41.341,62
+ entrate diverse Sondalo				
+ sconti e abbuoni attivi				11,37
2 proventi straordinari caratteristici				
+ sopravvenienze	46.243,57	19.330,87	0,00	105.285,89
+ proventi da alienazione cespiti				
contributi in conto esercizio				
+contributi da provincia				
+ altri contributi				
Totale altri ricavi e proventi	100.138,48	68.897,42	42.000,00	148.877,88
Totale Valore della produzione	3.098.884,82	2.935.415,51	2.889.000,00	3.052.763,05

C.F.P. - CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE - BILANCIO		CONSUNTIVO AL 31/8/2015	CONSUNTIVO AL 31/08/2016	PREVENTIVO 01/09/2016 - 31/08/2017	CONSUNTIVO AL 31/08/2017
B) Costi di produzione					
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci					
	+ carburanti	1.004,87	720,00	700,00	796,12
	+ acquisto attrezzature ammortizzabili	810,18	1.997,07	900,00	-
	+ fornitura per uffici (cancelleria)	6.778,50	8.531,97	7.000,00	6.130,69
	+ materiale didattico di consumo	50.111,78	39.162,86	35.000,00	47.278,96
	+ materiale didattico per eventi	-	11.869,63	4.500,00	14.548,74
	+ materiali di consumo	20.945,70	6.846,61	12.000,00	4.329,52
	Totale costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	79.651,03	69.128,14	60.100,00	73.084,03
7) Per servizi					
a) altri servizi					
	+ spese telefonia fissa (inclusi collegamenti telematici)	14.594,60	21.245,49	16.000,00	23.929,73
	+ spese per assicurazione	4.445,92	6.769,02	5.000,00	4.821,65
	+ assicurazioni in allievo	37.892,84	33.756,63	30.000,00	30.569,11
	+ spese per acqua	4.213,15	1.040,65	4.000,00	1.562,53
	+ riscaldamento	81.533,25	97.406,44	100.000,00	106.979,69
	+ energia elettrica	78.769,13	70.862,01	70.000,00	64.491,86
	+ spese postali	1.626,88	1.944,11	1.500,00	1.345,24
	+spese per Gestione progetto apprendisto Provincia	12.001,08	-	-	-
	+Spese per Erogazione corsi apprendistato	-	11.200,71	-	-
	+ manutenzione ordinaria immobili	-	-	-	-
	+ manutenzione attrezzatura	48.171,95	60.778,29	50.000,00	81.724,66
	+ manutenzioni straordinarie	-	-	-	-
	+ spese di pulizia, supporto mensa e lavanderia	142.406,88	117.462,21	116.000,00	123.022,13
	+ spese pubblicità e comunicazione	6.120,19	7.327,49	20.000,00	25.908,07
	+spese per sito Web	-	-	-	-
	+spese per assistenza informatica	-	-	-	-
	+ spese per educatori ed insegnanti	301.555,11	373.370,16	320.000,00	259.751,29
	+ canoni assistenza	3.557,28	7.511,50	5.000,00	1.958,65
	+ consulenze tecniche, contabili e fiscali	43.544,02	61.805,72	20.000,00	35.591,39
	+ spese per Revisore	6.344,00	6.344,00	6.500,00	5.328,96
	+ spese legali e notarili	34.819,39	7.961,73	15.000,00	6.266,92
	+ indennità amministratori e rimb.spese	5.020,00	2.230,00	3.500,00	1.020,00
	+ spese di vitto Sondrio	62.550,76	70.362,06	65.000,00	67.931,00
	+ spese di vitto Sondalo	36.051,66	-	-	11.623,21
	+ spese per trasporto allievi	20.207,09	19.978,41	32.000,00	33.572,06
	+ spese mantenimento certif.qualità e consulenze diverse	19.725,09	25.993,48	20.000,00	42.446,42
	+ progetti speciali - protocollo Prov. Capitale Umano	-	-	-	-
	+ oneri e commissioni bancarie	13.303,02	20.397,91	14.000,00	15.026,20
	+ Altri costi di gestione	60.271,62	47.965,52	40.000,00	34.955,43
	Totale costi per servizi	1.038.724,91	1.073.713,54	953.500,00	979.826,20
8) Per godimento di beni di terzi					
	+ affitti passivi	0	3.660,00	1.000,00	-
	+ noleggi e licenze d'esercizio	6.626,04	3.405,70	3.500,00	11.833,74
	Totale costi per godimento di beni di terzi	6.626,04	7.065,70	4.500,00	11.833,74

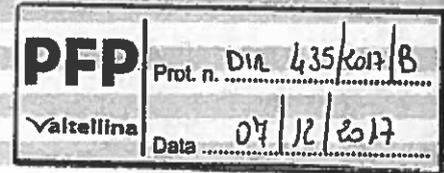
C.F.P. - CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE - BILANCIO	CONSUNTIVO AL 31/8/2015	CONSUNTIVO AL 31/08/2016	PREVENTIVO 01/09/2016 - 31/08/2017	CONSUNTIVO AL 31/08/2017
9) Per il personale (compreso rimborso alla Prov. per Direttore)				
a) Salari e stipendi	1.345.009,85	1.191.552,37	1.275.000,00	1.318.420,17
b) Oneri sociali	350.125,80	293.915,16	320.000,00	307.335,37
c) Trattamento di quiescenza				
d) Trattamento di fine rapporto	87.729,92	84.672,99	80.000,00	88.048,96
e) Ticket restaurnt	41.565,68	35.594,52	35.000,00	40.310,40
f) Contratto decentrato	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-
Totale costi per il personale	1.844.431,25	1.625.735,04	1.730.000,00	1.754.114,90
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.386,09	8.982,81	8.500,00	9.211,88
b) Ammortam.delle immobilizz.materiali	29.323,03	34.116,13	30.000,00	36.391,04
c) Altre svalutazioni delle immobilizz.				
d) Svalutaz.dei crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilita' liquide				
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.709,12	43.098,94	38.500,00	45.602,92
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti				
fondo rischi personale	0,00	0,00	0,00	
13) Altri accantonamenti				
+ accant. in f.do svalutazione crediti				
+ accant. In f.do spese future				
Totale altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione				
a) oneri tributari				
+ oneri tributari diversi				633,27
b) oneri diversi di gestione				
+ contributi associativi				
+ spese di rappresentanza	0,00	83,50	0,00	
+ spese generali diverse				
+ multe e sanzioni				38,37
c) oneri straordinari caratteristici, sopravvenienze passive	23.401,63	32.544,57	40.000,00	145.282,93
Totale oneri diversi di gestione	23.401,63	32.628,07	40.000,00	145.954,57
Totale costi della produzione	3.030.543,98	2.851.369,43	2.826.600,00	3.010.416,36
Differenza valore e costi produzione (A - B)	68.340,84	84.046,08	62.400,00	42.346,69

C.F.P. - CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE - BILANCIO	CONSUNTIVO AL 31/8/2015	CONSUNTIVO AL 31/08/2016	PREVENTIVO 01/09/2016 - 31/08/2017	CONSUNTIVO AL 31/08/2017
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni				
+ da imprese controllate				
+ da imprese collegate				
+ altre imprese				
16) Altri proventi finanziari				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
+ da imprese controllate				
+ da imprese collegate				
+ da imprese controllanti				
+ da altre imprese				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante				
d) proventi diversi dai precedenti				
+ da imprese controllate				
+ da imprese collegate				
+ da imprese controllanti				
+ altri proventi	0,00	106,57	200,00	-
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
+ da imprese controllate				
+ da imprese collegate				
+ da imprese controllanti				
+ da altri	261,96	368,51	200,00	27,02
17 - bis) Utile e perdite su cambi				
Totale proventi e oneri finanziari	-261,96	-261,94	0,00	-27,02
Risultato prima delle imposte	68.078,88	83.784,14	62.400,00	42.319,67
22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	66.395,28	80.479,20	62.400,00	31.554,00
Utile (perdita) dell'esercizio	1.683,60	3.304,94	0,00	10.765,67

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

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/08/2017 DAL AL 31/08/2017 Pagina 1

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO DARE	SALDO AVERE
**	ATTIVITA'		
03/15/015	LIC.ZA USO SOFTWARE TEMPO INDET.	12.864,53	
03/15/****	DIRITTI DI BREV.E UTIL. OPERE ING	12.864,53	
03/35/005	LAVORI STRAOR. SU BENI DI TERZI	15.003,56	
03/35/015	ALTRI COSTI AD UTIL. PLUR DA AMM.	62.719,22	
03/35/****	ALTRE IMMOB.ZIONI IMMATERIALI	77.722,78	
03/****	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	90.587,31	
06/10/005	IMPIANTI GENERICI	2.680,42	
06/10/010	IMPIANTI SPECIFICI	319.289,09	
06/10/015	MACCHINARI	6.436,72	
06/10/****	IMPIANTI E MACCHINARIO	328.606,23	
06/15/005	ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	157.524,69	
06/15/010	ATTR.VARIE E MINUTE (<S16,46 E.)	3.832,25	
06/15/****	ATTREZZATURE IND.LI E COMM.LI	161.356,94	
06/20/010	MACCHINE ELETTRMEC. D'UFFICIO	135.528,76	
06/20/****	MOBILI E MACC.D'UFF.(ALTRI BENI)	135.528,76	
06/30/040	ARREDAMENTO	369.624,38	
06/30/****	ALTRI BENI	369.624,38	
06/****	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	995.116,31	
14/00/****	CREDITI V/CLIENTI	31.720,77	
18/20/504	ERARIO C/RES A CREDITO	44.486,00	
18/20/****	CREDITI TRIBUTARI	44.486,00	
18/40/040	NOTE CREDITO DA RICEVERE	10.870,47	
18/40/090	ALTRI CREDITI V/FORNITORI	168,95	
18/40/****	CREDITI V/FORNITORI	11.039,42	
18/45/005	CREDITI PER CAUZIONI	12,65	
18/45/090	CREDITI DIVERSI	1.738,44	
18/45/501	DEPOSITO PRESSO TERZI	11.104,78	
18/45/****	CREDITI VARI	12.855,87	
18/****	ALTRI CREDITI	68.381,29	
20/20/005	ALTRE PARTECIPAZIONI	5.000,00	
20/20/****	ALTRE PARTECIPAZIONI	5.000,00	
20/****	ATT. FINANZ. CHE NON COST. IMMOB	5.000,00	
24/05/502	BANCA CREDITO VALTELLINESE	298.649,25	
24/05/530	CARTAPERTA	1.612,51	
24/05/****	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	300.261,76	
24/15/005	FONDO ECONOMATO SONDRIO	365,65	
24/15/501	FONDO ECONOMATO SONDALO	281,21	
24/15/****	DENARO E VALORI IN CASSA	646,86	
24/****	DISPONIBILITA' LIQUIDE	300.908,62	
26/05/005	RATEI ATTIVI	375.340,85	
26/05/****	RATEI ATTIVI	375.340,85	
26/10/005	RISCONTI ATTIVI	14.866,52	
26/10/****	RISCONTI ATTIVI	14.866,52	
26/****	RATEI E RISCONTI ATTIVI	390.207,37	
40/00/****	DEBITI V/FORNITORI	2.729,09	
52/05/501	AMMINISTRATORE C/ANTICIPI	1.517,55	
52/05/****	ALTRI DEBITI	1.517,55	
52/****	ALTRI DEBITI	1.517,55	
***	TOTALE ATTIVITA'	1.886.168,31	
**	PASSIVITA'		
04/15/015	F/AMM LIC. D'USO SOF. A TEM. IND		12.864,32
04/15/****	F/AMM DIRITTI DI BREV. E UT. OP.		12.864,32
04/35/005	F/AMM. LAV. STR. SU BENI DI TERZ		6.001,42
04/35/015	F/AMM ALT. COS. AD UT. PLU. AMM		27.395,36
04/35/****	F/AMM ALTRE IMMOB. IMMATERIALI		33.397,78



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

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/08/2017 DAL AL 31/08/2017 Pagina 2

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO DARE	SALDO AVERE
**	PASSIVITA'		
04/**/***	F/AMM IMMOBILIZZAZIONI IMMAT.		46.262,10
07/10/005	F/AMM IMPIANTI GENERICI		72,01
07/10/010	F/AMM IMPIANTI SPECIFICI		195.772,51
07/10/015	F/AMM MACCHINARI		1.931,00
07/10/**/***	F/AMM IMPIANTI E MACCHINARIO		197.775,52
07/15/005	F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI		120.618,16
07/15/010	F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE		3.832,25
07/15/**/***	F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI		124.450,41
07/20/010	F/AMM MACCH. ELETTRIC. D'UFF.		85.445,03
07/20/**/***	F/AMM. MOBILI E MACCH. D'UFFICIO		85.445,03
07/30/040	F/AMM. ARREDAMENTO		187.467,73
07/30/**/***	F/AMM ALTRI BENI		187.467,73
07/**/***	F/AMM IMMOB. MATERIALI		595.138,69
14/00/**/***	CREDITI V/CLIENTI		377,00
15/05/501	CL.C/CORRISP DA INCASSARE		2.524,90
15/05/**/***	ALTRI CREDITI V/CLIENTI		2.524,90
15/**/***	ALTRI CREDITI V/CLIENTI		2.524,90
28/05/005	CAPITALE SOCIALE		479.379,73
28/05/**/***	CAPITALE		479.379,73
28/20/005	RISERVA LEGALE		19.608,20
28/20/**/***	RISERVA LEGALE		19.608,20
28/**/***	PATRIMONIO NETTO		498.987,93
31/05/005	DEBITI P/T.F.R.		312.671,06
31/05/**/***	TFR LAVORO SUBORDINATO		312.671,06
31/**/***	TFR LAVORO SUBORDINATO		312.671,06
38/05/501	DEPOSITO DA TERZI		460,00
38/05/**/***	ACCONTI		460,00
38/**/***	ACCONTI		460,00
40/00/**/***	DEBITI V/FORNITORI		23.227,68
41/05/005	FATTURE DA RICEVERE		138.418,39
41/05/**/***	ALTRI DEBITI V/FORNITORI		138.418,39
41/**/***	ALTRI DEBITI V/FORNITORI		138.418,39
48/05/015	ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR		742,51
48/05/040	ERARIO C/IVA		6.264,12
48/05/080	ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE		792,20
48/05/085	ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO		1.648,43
48/05/100	REGIONI C/RAP		12.797,00
48/05/**/***	DEBITI TRIBUTARI		22.244,26
48/**/***	DEBITI TRIBUTARI		22.244,26
50/05/005	INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.		21.098,32
50/05/**/***	DEBITI V/IST.PREV.E SICUR SOC.		21.098,32
50/**/***	DEBITI V/IST.PREV.E SICUR SOC.		21.098,32
52/05/070	RITENUTE SINDACALI		192,31
52/05/200	DEBITI V/FONDI PENSIONE		0,99
52/05/290	DEBITI DIVERSI		158,00
52/05/**/***	ALTRI DEBITI		351,30
52/**/***	ALTRI DEBITI		351,30
54/05/005	RATEI PASSIVI		109.688,42
54/05/**/***	RATEI PASSIVI		109.688,42
54/10/005	RISCONTI PASSIVI		103.952,59
54/10/**/***	RISCONTI PASSIVI		103.952,59
54/**/***	RATEI E RISCONTI PASSIVI		213.641,01
***	TOTALE PASSIVITA'		1.875.402,64

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

SO

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/08/2017 DAL AL 31/08/2017 Pagina 3

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO DARE	SALDO AVERE
**	PASSIVITA'		
****	UTILE DI ESERCIZIO		10.765,67
*****	TOTALE A PAREGGIO	1.886.168,31	1.886.168,31

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

SO

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/08/2017		DAL		AL 31/08/2017		Pagina 4	
CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO DARE	SALDO AVERE	% DARE	% AVERE	% DARE	% AVERE
**	COSTI, SPESE E PERDITE						
66/05/005	MAT.C/ACQ. PER VITTO SONDRIO	67.931,00		2,2331		2,2252	
66/05/501	MAT.C/ACQ. PER VITTO SONDALO	11.623,21		0,3821		0,3807	
66/05/****	MATERIE PRIME	79.554,21		2,6152		2,6060	
66/20/005	MATERIE CIACQ. PER EVENTI	14.548,74		0,4783		0,4766	
66/20/501	MAT.DID.E DI CONS.C/ACQ SONDALO	20.135,19		0,6619		0,6596	
66/20/502	MAT.DID.E DI CONS.C/ACQ. SONDRIO	27.143,77		0,8923		0,8892	
66/20/****	MATERIE DI CONSUMO	61.827,70		2,0325		2,0253	
66/30/005	MATERIALI DI MANUTENZIONE	6,00		0,0002		0,0002	
66/30/015	MATERIALE DI PULIZIA	2.939,21		0,0966		0,0963	
66/30/025	CANCELLERIA SONDRIO	4.424,76		0,1455		0,1449	
66/30/037	CARBURANTI E LUBRIF.PARZ.DED.	796,12		0,0262		0,0261	
66/30/480	ALTRI ACQ.DIRETT.AFFER.ATTIVITA'	1.352,98		0,0445		0,0443	
66/30/490	ALTRI ACQ.NON DIRETT.AFFER.ATTIV	31,33		0,0010		0,0010	
66/30/502	CANCELLERIA SONDALO	1.705,93		0,0561		0,0559	
66/30/****	ALTRI ACQUISTI	11.256,33		0,3700		0,3687	
66/****	COSTI P/MAT.PRI,SUSS ,CON E MER.	152.638,24		5,0177		5,0000	
68/05/040	SPESE RISCALDAMENTO SONDRIO	41.689,47		1,3705		1,3656	
68/05/045	ACQUA	1.562,53		0,0514		0,0512	
68/05/057	MANUT.E RIP.BENI TERZI SONDRIO	48.004,73		1,5781		1,5725	
68/05/077	MAN.E RIP.VEICOLI TERZI PARZ.DED	30,00		0,0010		0,0010	
68/05/090	PEDAGGI AUTOSTR.PARZ.DEDUCIBILI	12,06		0,0004		0,0004	
68/05/105	ALTRI ONERI P/VEICOLI PARZ.DEDUC	377,88		0,0124		0,0124	
68/05/120	ASSICURAZIONI R.C.A. PARZ.DEDUC.	940,60		0,0309		0,0308	
68/05/125	ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	3.881,05		0,1276		0,1271	
68/05/130	VIGILANZA	1.375,15		0,0452		0,0450	
68/05/152	COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	1.020,00		0,0335		0,0334	
68/05/193	COMPENSI OCCAS.IMPRESA PROD SERV	5.360,00		0,1762		0,1756	
68/05/261	PRESTAZIONI INSEGNANTI SONDRIO	231.456,90		7,6087		7,5819	
68/05/265	PRESTAZIONI INSEGNANTI SONDALO	28.294,39		0,9301		0,9268	
68/05/290	PUBBLICITA'	25.908,07		0,8517		0,8487	
68/05/300	MOSTRE E FIERE	26,00		0,0009		0,0009	
68/05/310	SPESE LEGALI	6.266,92		0,2060		0,2053	
68/05/320	SPESE TELEFONICHE SONDRIO	19.274,46		0,6336		0,6314	
68/05/325	SPESE CELLULARI	65,00		0,0021		0,0021	
68/05/330	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	1.345,24		0,0442		0,0441	
68/05/342	SPESE VITTO PONTE IN V.NA	8.094,50		0,2661		0,2652	
68/05/346	SPESE PER VIAGGI SONDRIO	33.572,06		1,1036		1,0997	
68/05/350	MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	40.310,40		1,3251		1,3205	
68/05/355	RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	48,80		0,0016		0,0016	
68/05/365	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	2.309,87		0,0759		0,0757	
68/05/370	ONERI BANCARI	3.402,80		0,1119		0,1115	
68/05/386	TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	30.231,39		0,9938		0,9903	
68/05/407	ALTRI COSTI PER SERVIZI	3.358,66		0,1104		0,1100	
68/05/490	SPESE MANT.CERT.E ALTRI SERV.	22.472,67		0,7387		0,7361	
68/05/502	SERVIZI E CANONI DI ASSISTENZA	1.958,65		0,0644		0,0642	
68/05/508	SPESE PER VALORI BOLLATI	1.137,20		0,0374		0,0373	
68/05/511	SPESE TELEFONICHE SONDALO	4.590,27		0,1509		0,1504	
68/05/512	SPESE RISCALDAMENTO SONDALO	65.290,22		2,1463		2,1387	
68/05/513	CONSULENZE PROFESSIONALI VARIE	19.973,75		0,6566		0,6543	
68/05/514	COMPENSO REVISORI	5.328,96		0,1752		0,1746	
68/05/516	MANUT.E RIP.BENI TERZI SONDALO	33.689,93		1,1075		1,1036	
68/05/601	ENERGIA ELETTRICA SONDRIO	30.994,15		1,0189		1,0153	
68/05/602	ENERGIA ELETTRICA SONDALO	33.497,71		1,1012		1,0973	
68/05/702	SERV.PULIZIA SUPP.MENSA E LAVAN.	123.022,13		4,0441		4,0299	
68/05/****	COSTI PER SERVIZI	880.174,57		28,9341		28,8321	
68/****	COSTI PER SERVIZI	880.174,57		28,9341		28,8321	
70/05/101	NOLEGGIO DEDUCIBILE	10.600,07		0,3485		0,3472	
70/05/****	AFFITTI E LOCAZIONI	10.600,07		0,3485		0,3472	
70/25/010	LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	1.233,67		0,0406		0,0404	
70/25/****	ALTRI COST.PER GOD.BENI DI TERZI	1.233,67		0,0406		0,0404	
70/****	COSTI P/GODIMENTO BENI DI TERZI	11.833,74		0,3890		0,3876	
72/05/010	SALARI E STIPENDI SONDRIO	887.778,08		29,1841		29,0811	
72/05/070	PERS.DIST.-IMP.DISTACCATARIA	82.884,08		2,7247		2,7151	
72/05/085	RIMB.A DIP.TEMPO INDET.	194,60		0,0064		0,0064	
72/05/090	RIMB.IND.TA' FORF.IN BUSTA PAGA	32,67		0,0011		0,0011	

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

SO

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/08/2017

DAL

AL 31/08/2017

Pagina

5

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO DARE	SALDO AVERE	% DARE	% AVERE	% DARE	% AVERE
**	COSTI, SPESE E PERDITE						
72/05/501	SALARI E STIPENDI SONDALO	344.530,74		11,3258		11,2859	
72/05/****	SALARI E STIPENDI	1.315.420,17		43,2420		43,0895	
72/15/005	ONERI SOCIALI INPS SONDRIO	222.313,39		7,3081		7,2824	
72/15/025	ONERI SOCIALI INAIL	30.569,11		1,0049		1,0014	
72/15/501	ONERI SOCIALI INPS SONDALO	85.021,98		2,7949		2,7851	
72/15/****	ONERI SOCIALI	337.904,48		11,1080		11,0688	
72/20/005	TFR	80.544,23		2,6477		2,6384	
72/20/007	TFR A FONDI PENSIONE (+49DIP.)	7.504,73		0,2467		0,2458	
72/20/****	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	88.048,96		2,8944		2,8842	
72/30/010	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	3.000,00		0,0986		0,0983	
72/30/****	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	3.000,00		0,0986		0,0983	
72/****	COSTI PER IL PERSONALE	1.744.373,61		57,3430		57,1408	
74/15/015	AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP IND.	689,23		0,0227		0,0226	
74/15/****	AMM.TO DIR.BREV E UTIL.OP.ING.	689,23		0,0227		0,0226	
74/35/005	AMM.LAV. STRAORD.BENI DI TERZI	3.000,71		0,0986		0,0983	
74/35/015	AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM	5.521,94		0,1815		0,1809	
74/35/****	AMM.TO ALTRE IMM.IMMATERIALI	8.522,65		0,2802		0,2792	
74/****	AMM.TI IMM. IMMATERIALI	9.211,88		0,3028		0,3018	
75/10/005	AMM.TO ORD.IMP.GEN.	72,01		0,0024		0,0024	
75/10/010	AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	8.776,32		0,2885		0,2875	
75/10/015	AMM.TO ORD. MACC.	482,75		0,0159		0,0158	
75/10/****	AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARIO	9.331,08		0,3067		0,3057	
75/15/005	AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	7.470,09		0,2456		0,2447	
75/15/010	AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	625,86		0,0206		0,0205	
75/15/****	AMM.TO ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	8.095,95		0,2661		0,2652	
75/20/010	AMM.TO ORD.MAC ELETTRUM.UF.	7.875,25		0,2589		0,2580	
75/20/****	AMM.TO MOBILI E MACCHINE DUFF.	7.875,25		0,2589		0,2580	
75/30/040	AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	11.088,76		0,3645		0,3632	
75/30/****	AMM.TO ALTRI BENI	11.088,76		0,3645		0,3632	
75/****	AMM.TO IMM. MAT. - ORDINARIO	36.391,04		1,1963		1,1921	
84/05/005	IMPOSTA DI BOLLO	41,25		0,0014		0,0014	
84/05/035	TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	309,87		0,0102		0,0102	
84/05/042	TASSE PROP.R.VEICOLI PARZ.DEDUC.	108,85		0,0036		0,0036	
84/05/045	TASSA SUI RIFIUTI	14.623,17		0,4807		0,4790	
84/05/070	DIRITTI CAMERALI	344,00		0,0113		0,0113	
84/05/090	ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	103,29		0,0034		0,0034	
84/05/100	IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	529,98		0,0174		0,0174	
84/05/****	IMPOSTE E TASSE	16.060,41		0,5280		0,5261	
84/10/015	ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	1.303,45		0,0428		0,0427	
84/10/035	MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	38,37		0,0013		0,0013	
84/10/050	SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	143.513,54		4,7177		4,7011	
84/10/055	SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	1.789,39		0,0582		0,0580	
84/10/090	ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	5,19		0,0002		0,0002	
84/10/190	ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	1.199,53		0,0394		0,0393	
84/10/191	ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	280,00		0,0092		0,0092	
84/10/****	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	148.109,47		4,8688		4,8517	
84/****	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	164.169,88		5,3968		5,3777	
88/20/010	INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.ORD	27,02		0,0009		0,0009	
88/20/501	ONERI BANCARI FINANZIARI	11.623,40		0,3821		0,3808	
88/20/****	VERSO ALTRI (ONERI FINANZIARI)	11.650,42		0,3830		0,3816	
88/****	INT. PASS.E ALTRI ONERI FINANZ.	11.650,42		0,3830		0,3816	
96/05/010	IRAP DELL'ESERCIZIO	25.929,00		0,8524		0,8494	
96/05/015	IRES DELL'ESERCIZIO	5.625,00		0,1849		0,1843	
96/05/****	IMPOSTE CORRENTI	31.554,00		1,0373		1,0336	
96/****	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERC.	31.554,00		1,0373		1,0336	
***	TOTALE COSTI	3.041.997,38					
**	RICAVI E PROFITTI						
58/05/205	RIMB.SPESE RILEV. STUDI DI SETT.		1.820,00		0,0596		0,0596

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

SO

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/08/2017		DAL		AL 31/08/2017		Pagina	6
CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO DARE	SALDO AVERE	% DARE	% AVERE	% DARE	% AVERE
**	RICAVI E PROFITTI						
58/05/***	RICAVI DELLE VENDITE		1.820,00		0,0596		0,0596
58/10/005	RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI		17.917,15		0,5869		0,5869
58/10/010	CORRISPET. PER RETTE SONDALO		62.693,25		2,0537		2,0537
58/10/490	ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI		17.176,79		0,5627		0,5627
58/10/501	CORRISP. PASTI SONDALO		7.020,79		0,2300		0,2300
58/10/502	CORRISP. PASTI SONDRIO		141.565,66		4,6373		4,6373
58/10/503	CORRISP. PER LAVANDERIA		2.239,00		0,0733		0,0733
58/10/506	CONTRIBUTI PROVINCIA SONDRIO		28.000,00		0,9172		0,9172
58/10/507	CONTR. PROV. SONDRIO SPESE PERSON.		800.000,00		26,2058		26,2058
58/10/508	CONTRIBUTI PROV. SONDRIO MANUTEN.		59.266,72		1,9414		1,9414
58/10/509	CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA		1.805.338,75		59,1379		59,1379
58/10/***	RICAVI DELLE PRESTAZ. - IMPRESE		2.941.218,11		96,3461		96,3461
58/05/***	RICAVI		2.943.038,11		96,4057		96,4057
64/05/100	ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.		11,37		0,0004		0,0004
64/05/115	SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE		81.342,90		2,6646		2,6646
64/05/116	SOPRAVV. ORD. ATTIVE NON TASSAB.		23.942,99		0,7843		0,7843
64/05/390	ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI		4.427,68		0,1450		0,1450
64/05/***	ALTRI RICAVI E PROVENTI		109.724,94		3,5943		3,5943
64/05/***	ALTRI RICAVI E PROVENTI		109.724,94		3,5943		3,5943
***	TOTALE RICAVI		3.052.763,05				
****	UTILE DI ESERCIZIO	10.765,67					
*****	TOTALE A PAREGGIO	3.052.763,05	3.052.763,05				

Elaborato da :

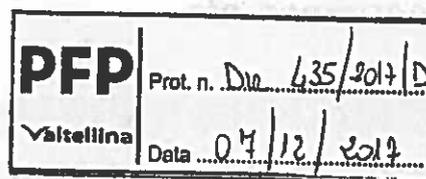
Ditta : 0102 CENTRO DI FORMAZIONE PROFESS.

ESERCIZIO AL 31/08/2017		STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	
Conto	Descrizione	Dettaglio	Importo
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO			
A	CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
B	IMMOBILIZZAZIONI		
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	03/15/015 LIC.ZA USO SOFTWARE TEMPO INDET.	12.864,53	
	03/35/005 LAVORI STRAOR. SU BENI DI TERZI	15.003,56	
	03/35/015 ALTRI COSTI AD UTIL.PLUR.DA AMM.	62.719,22	
	04/15/015 F/AMM LIC. D'USO SOF. A TEM. IND	12.864,32	
	04/35/005 F/AMM. LAV. STR. SU BENI DI TERZ	6.001,42	
	04/35/015 F/AMM ALT. COS. AD UT. PLU. AMM	27.396,36	
	Arrotondamento	0,21-	44.325
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	06/10/005 IMPIANTI GENERICI	2.880,42	
	06/10/010 IMPIANTI SPECIFICI	319.289,09	
	06/10/015 MACCHINARI	6.436,72	
	06/15/005 ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	157.524,89	
	06/15/010 ATTR.VARIE E MINUTE (<516,48 E.)	3.832,25	
	06/20/010 MACCHINE ELETTROMECC. D'UFFICIO	135.528,76	
	06/30/040 ARREDAMENTO	369.624,38	
	07/10/005 F/AMM IMPIANTI GENERICI	72,01-	
	07/10/010 F/AMM IMPIANTI SPECIFICI	195.772,51-	
	07/10/015 F/AMM MACCHINARI	1.931,00-	
	07/15/005 F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	120.818,16-	
	07/15/010 F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE	3.832,25-	
	07/20/010 F/AMM MACCH. ELETTROM. D'UFF.	85.445,03-	
	07/30/040 F/AMM ARREDAMENTO	187.467,73-	
	Arrotondamento	0,38	399.978
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
B	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		444.303
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	RIMANENZE		
	Immobilitazioni materiali destinate alla vendita		
II	CREDITI :		
1	Esigibili entro l'esercizio successivo		
	14/00/000 CREDITI V/CLIENTI	31.720,77	
	15/05/501 CL.C/CORR.SP.DA INCASSARE	2.524,90-	
	18/20/504 ERARIO C/RES A CREDITO	44.486,00	
	18/40/090 ALTRI CREDITI V/FORNITORI	168,95	
	18/45/005 CREDITI PER CAUZIONI	12,65	
	18/45/090 CREDITI DIVERSI	1.738,44	
	18/45/501 DEPOSITO PRESSO TERZI	11.104,78	
	40/00/000 DEBITI V/FORNITORI	2.729,09	
	Arrotondamento	0,22	89.436
II	TOTALE CREDITI :		89.436
III	ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)		
	20/20/005 ALTRE PARTECIPAZIONI	5.000,00	5.000
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
	24/05/502 BANCA CREDITO VALTELLINESE	298.648,25	
	24/05/530 CARTAPERTA	1.612,51	
	24/15/005 FONDO ECONOMATO SONDRIO	365,65	
	24/15/501 FONDO ECONOMATO SONDALO	281,21	
	Arrotondamento	0,38	300.909
C	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		395.345
D	RATEI E RISCONTI		
	26/05/005 RATEI ATTIVI	375.340,85	
	26/10/005 RISCONTI ATTIVI	14.866,52	
	Arrotondamento	0,37-	390.207
	TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		1.229.855
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO			
A	PATRIMONIO NETTO		
I	Capitale		
	28/05/005 CAPITALE SOCIALE	479.379,73-	
	Arrotondamento	0,27-	479.380
II	Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III	Riserve di rivalutazione		
IV	Riserva legale		
	28/20/005 RISERVA LEGALE	19.608,20-	
	Arrotondamento	0,20	19.608
V	Riserve statutarie		
VI	Altre riserve		
VII	Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi		

Esercizio al 31/08/2017		PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	
Conto	Descrizione	Dettaglio	Importo
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo		
IX	Utili (perdita) dell'esercizio		10.766
	Perdita ripianata nell'esercizio		
X	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
A	TOTALE PATRIMONIO NETTO		509.754
B	FONDI PER RISCHI E ONERI		
C	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		
	31/05/005 DEBITI P/T.F.R.	312.671,06-	
	Arrotondamento	0,08	312.671
D	DEBITI		
1	Esigibili entro l'esercizio successivo		
	14/00/000 CREDITI V/CLIENTI	377,00-	
	18/40/040 NOTE CREDITO DA RICEVERE	10.870,47	
	38/05/501 DEPOSITO DA TERZI	460,00-	
	40/00/000 DEBITI V/FORNITORI	23.227,68-	
	41/05/005 FATTURE DA RICEVERE	138.418,39-	
	48/05/015 ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	742,51-	
	48/05/040 ERARIO C/IVA	6.264,12-	
	48/05/080 ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	792,20-	
	48/05/085 ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	1.648,43-	
	48/05/100 REGIONI C/RAP	12.797,00-	
	50/05/005 INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	21.098,32-	
	52/05/070 RITENUTE SINDACALI	192,31-	
	52/05/200 DEBITI V/FONDI PENSIONE	0,99-	
	52/05/290 DEBITI DIVERSI	158,00-	
	52/05/501 AMMINISTRATORE C/ANTICIPI	1.517,55	
	Arrotondamento	0,07-	193.789
D	TOTALE DEBITI		193.789
E	RATEI E RISCONTI		
	54/05/005 RATEI PASSIVI	109.688,42-	
	54/10/005 RISCONTI PASSIVI	103.952,59-	
	Arrotondamento	0,01	213.641
	TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		1.229.855
CONTO ECONOMICO			
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
	58/05/205 RIMB. SPESE RILEV. STUDI DI SETT.	1.820,00-	
	58/10/005 RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	17.917,15-	
	58/10/010 CORRISPET. PER RETTE SONDALO	62.693,25-	
	58/10/480 ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	17.176,79-	
	58/10/501 CORRISP. PASTI SONDALO	7.020,79-	
	58/10/502 CORRISP. PASTI SONDRIO	141.585,66-	
	58/10/503 CORRISP. PER LAVANDERIA	2.239,00-	
	58/10/506 CONTRIBUTI PROVINCIA SONDRIO	28.000,00-	
	58/10/507 CONTR. PROV. SONDRIO SPESE PERSON.	800.000,00-	
	58/10/508 CONTRIBUTI PROV. SONDRIO MANUTEN.	59.266,72-	
	58/10/509 CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA	1.805.338,75-	
	Arrotondamento	0,11	2.943.038
5	Altri ricavi e proventi		
b	Altri ricavi e proventi		
	64/05/100 ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	11,37-	
	64/05/115 SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	81.342,90-	
	64/05/116 SOPRAVV. ORD. ATTIVE NON TASSAB.	23.942,99-	
	64/05/390 ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	4.427,68-	
	Arrotondamento	0,06-	109.725
5	TOTALE Altri ricavi e proventi		109.725
A	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		3.052.763
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6	per materie prime, suss., di cons e merci		
	66/05/005 MAT. C/ACQ. PER VITTO SONDRIO	67.931,00	
	66/05/501 MAT. C/ACQ. PER VITTO SONDALO	11.623,21	
	66/20/005 MATERIE C/ACQ. PER EVENTI	14.548,74	
	66/20/501 MAT. DID. E DI CONS. C/ACQ. SONDALO	20.135,19	
	66/20/502 MAT. DID. E DI CONS. C/ACQ. SONDRIO	27.143,77	
	66/30/005 MATERIALI DI MANUTENZIONE	6,00	
	66/30/015 MATERIALE DI PULIZIA	2.939,21	
	66/30/025 CANCELLERIA SONDRIO	4.424,76	
	66/30/037 CARBURANTI E LUBRIF. PARZ. DED.	796,12	
	66/30/480 ALTRI ACQ. DIRETT. AFFER. ATTIVITA'	1.352,98	
	66/30/490 ALTRI ACQ. NON DIRETT. AFFER. ATTIVITA'	31,33	
	66/30/502 CANCELLERIA SONDALO	1.705,93	

ESERCIZIO AL 31/08/2017		CONTO ECONOMICO	
Conto	Descrizione	Dettaglio	Importo
	Arrotondamento	0,24-	152.638
7	per servizi		
	68/05/040 SPESE RISCALDAMENTO SONDRIO	41.689,47	
	68/05/045 ACQUA	1.562,53	
	68/05/057 MANUT. E RIP. BENI TERZI SONDRIO	48.004,73	
	68/05/077 MAN. E RIP. VEICOLI TERZI PARZ. DED.	30,00	
	68/05/090 PEDAGGI AUTOSTR. PARZ. DEDUCIBILI	12,06	
	68/05/105 ALTRI ONERI P/VEICOLI PARZ. DEDUC.	377,88	
	68/05/120 ASSICURAZIONI R.C.A. PARZ. DEDUC.	940,60	
	68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	3.881,05	
	68/05/130 VIGILANZA	1.375,15	
	68/05/152 COMP. AMM. CO. CO. CO. NON SOCI	1.020,00	
	68/05/193 COMPENSI OCCAS. IMPRESA PROD. SERV.	5.360,00	
	68/05/261 PRESTAZIONI INSEGNANTI SONDRIO	231.456,90	
	68/05/265 PRESTAZIONI INSEGNANTI SONDALO	28.294,39	
	68/05/290 PUBBLICITA'	25.908,07	
	68/05/300 MOSTRE E FIERE	26,00	
	68/05/310 SPESE LEGALI	6.266,82	
	68/05/320 SPESE TELEFONICHE SONDRIO	19.274,46	
	68/05/325 SPESE CELLULARI	65,00	
	68/05/330 SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	1.345,24	
	68/05/342 SPESE VITTO PONTE IN V.NA	8.094,50	
	68/05/346 SPESE PER VIAGGI SONDRIO	33.572,06	
	68/05/350 MENSA AZ. APPALTATA e BUONI PASTO	40.310,40	
	68/05/355 RICERCA, ADDESTRAM. E FORMAZIONE	48,80	
	68/05/365 SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	2.309,87	
	68/05/370 ONERI BANCARI	3.402,80	
	68/05/388 TEN. PAGHE, CONT., DICH. DA LAV. AUT.	30.231,39	
	68/05/407 ALTRI COSTI PER SERVIZI	3.358,88	
	68/05/490 SPESE MANT. CERT. E ALTRI SERV.	22.472,67	
	68/05/502 SERVIZI E CANONI DI ASSISTENZA	1.958,65	
	68/05/508 SPESE PER VALORI BOLLATI	1.137,20	
	68/05/511 SPESE TELEFONICHE SONDALO	4.590,27	
	68/05/512 SPESE RISCALDAMENTO SONDALO	65.290,22	
	68/05/513 CONSULENZE PROFESSIONALI VARIE	19.973,75	
	68/05/514 COMPENSO REVISORI	5.328,96	
	68/05/516 MANUT. E RIP. BENI TERZI SONDALO	33.889,93	
	68/05/601 ENERGIA ELETTRICA SONDRIO	30.994,15	
	68/05/602 ENERGIA ELETTRICA SONDALO	33.497,71	
	68/05/702 SERV. PULIZIA SUPP. MENSA E LAVAN.	123.022,13	
	72/05/070 PERS. DIST. -IMP. DISTACCATARIA	82.884,08	
	72/05/085 RIMB. A DIP. TEMPO INDET.	194,60	
	Arrotondamento	0,25-	963.253
8	per godimento di beni di terzi		
	70/05/101 NOLEGGIO DEDUCIBILE	10.600,07	
	70/25/010 LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	1.233,67	
	Arrotondamento	0,26	11.834
9	per il personale:		
a	salari e stipendi		
	72/05/010 SALARI E STIPENDI SONDRIO	887.778,08	
	72/05/090 RIMB. IND. TA' FORF. IN BUSTA PAGA	32,67	
	72/05/501 SALARI E STIPENDI SONDALO	344.530,74	
	Arrotondamento	0,49-	1.232.341
b	oneri sociali		
	72/15/005 ONERI SOCIALI INPS SONDRIO	222.313,39	
	72/15/025 ONERI SOCIALI INAIL	30.569,11	
	72/15/501 ONERI SOCIALI INPS SONDALO	85.021,98	
	Arrotondamento	0,48-	337.904
c	trattamento di fine rapporto		
	72/20/005 TFR	80.544,23	
	72/20/007 TFR A FONDI PENSIONE (+49DIP.)	7.504,73	
	Arrotondamento	0,04	88.049
e	altri costi		
	72/30/010 ALTRI COSTI DEL PERSONALE	3.000,00	3.000
9	TOTALE per il personale:		1.661.294
10	ammortamenti e svalutazioni:		
a	ammort. immobilizz. immateriali		
	74/15/015 AMM. TO LIC. USO SOFT. A TEMP. IND.	689,23	
	74/35/005 AMM. LAV. STRAORD. BENI DI TERZI	3.000,71	
	74/35/015 AMM. TO ALT. COS. AD UT. PLUR DA AMM	5.521,94	
	Arrotondamento	0,12	9.212
b	ammort. immobilizz. materiali		
	75/10/005 AMM. TO ORD. IMP. GEN.	72,01	
	75/10/010 AMM. TO ORD. IMP. SPEC.	8.776,32	
	75/10/015 AMM. TO ORD. MACC.	482,75	
	75/15/005 AMM. TO ORD. ATT. IND. LJ E COMM.	7.470,09	
	75/15/010 AMM. TO ORD. ATTR. VAR. E MIN.	625,88	

ESERCIZIO AL 31/08/2017		CONTO ECONOMICO	
Conto	Descrizione	Dettaglio	Importo
	75/20/010 AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF. 75/30/040 AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	7.875,25 11.088,76	
	Arrotondamento	0,04-	
10	TOTALE ammortamenti e svalutazioni:		36.391 45.603
14	oneri diversi di gestione		
	84/05/005 IMPOSTA DI BOLLO	41,25	
	84/05/035 TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	309,87	
	84/05/042 TASSE PROPR.VEICOLI PARZ.DEDUC.	108,85	
	84/05/045 TASSA SUI RIFIUTI	14.623,17	
	84/05/070 DIRITTI CAMERALI	344,00	
	84/05/090 ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	103,29	
	84/05/100 IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	529,98	
	84/10/015 ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	1.303,45	
	84/10/035 MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI	38,37	
	84/10/050 SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	143.513,54	
	84/10/055 SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	1.769,39	
	84/10/090 ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	5,19	
	84/10/190 ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	1.199,53	
	84/10/191 ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	280,00	
	Arrotondamento	1,12	
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		164.171 2.998.783
A-B	TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE		53.970
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16	Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d	proventi finanz. diversi dai precedenti:		
d5	da altri		
d	TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:		
16	TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
17	Interessi e altri oneri finanziari da:		
e	altri debiti		
	88/20/010 INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.ORD	27,02	
	88/20/501 ONERI BANCARI FINANZIARI	11.623,40	
	Arrotondamento	0,42-	
17	TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:		11.650 11.650
15+16-17+17	TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		11.650-
D	RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B+C+D	TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE		42.320
20	Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a	Imposte correnti		
	96/05/010 IRAP DELL'ESERCIZIO	25.929,00	
	96/05/015 IRES DELL'ESERCIZIO	5.625,00	
20	TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		31.554 31.554
21	Utile (perdite) dell'esercizio		10.766



CENTRO DI FORMAZIONE PROFESS.

Bilancio di esercizio al 31-08-2017

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 altre attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-08-2017	31-08-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	44.325	43.740
II - Immobilizzazioni materiali	399.978	408.037
Totale immobilizzazioni (B)	444.303	451.777
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.436	217.913
Totale crediti	89.436	217.913
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.000	0
IV - Disponibilità liquide	300.909	656.189
Totale attivo circolante (C)	395.345	874.102
D) Ratei e risconti	390.207	17.875
Totale attivo	1.229.855	1.343.754
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	479.380	479.380
IV - Riserva legale	19.608	16.303
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.766	3.305
Totale patrimonio netto	509.754	498.988
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	312.671	326.569
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.789	297.259
Totale debiti	193.789	297.259
E) Ratei e risconti	213.641	220.938
Totale passivo	1.229.855	1.343.754

Conto economico

	31-08-2017	31-08-2016
Conto economico:		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.949.038	2.866.518
5) altri ricavi e proventi		
altri	109.725	68.896
Totale altri ricavi e proventi	109.725	68.896
Totale valore della produzione	3.052.763	2.935.414
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	152.638	139.489
7) per servizi	963.253	904.815
8) per godimento di beni di terzi	11.834	7.066
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.232.341	1.211.552
b) oneri sociali	337.904	327.672
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	91.049	84.673
c) trattamento di fine rapporto	88.049	84.673
e) altri costi	3.000	0
Totale costi per il personale	1.661.294	1.623.897
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	45.603	43.099
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.212	8.983
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.391	34.116
Totale ammortamenti e svalutazioni	45.603	43.099
14) oneri diversi di gestione	164.171	112.500
Totale costi della produzione	2.998.793	2.830.886
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	53.970	104.548
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	107
Totale proventi diversi dai precedenti	0	107
Totale altri proventi finanziari	0	107
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.650	20.234
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.650	20.234
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.650)	(20.127)
Risultato prima delle imposte (A - B + C + D)	42.320	84.421
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.554	81.116
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.554	81.116
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.766	3.305

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2017

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 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

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

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

- la nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

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

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/08/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

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

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

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 agosto 2017, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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

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

ATTIVITA' SVOLTA

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

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

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali

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

In dettaglio:

- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono costituite dalle licenze d'uso software che sono ammortizzate in 3 esercizi;
- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente le spese effettuate su beni di terzi ammortizzate in 5 esercizi.

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

Immobilizzazione Materiali

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

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

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

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

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

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	80.790	966.786	1.047.576
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.050	558.747	595.797
Valore di bilancio	43.740	408.037	451.777
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	9.798	28.331	38.129
Ammortamento dell'esercizio	9.212	36.391	45.603
Totale variazioni	586	(8.060)	(7.474)
Valore di fine esercizio			
Costo	90.588	995.116	1.085.704
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.262	595.139	641.401
Valore di bilancio	44.325	399.978	444.303

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

-

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	29.870	(674)	29.196	29.196
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	44.486	44.486	44.486
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	122.150	(106.396)	15.754	15.754
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	217.913	(62.584)	89.436	89.436

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nel corso dell'esercizio tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è stata iscritta quanto versato al fondo di gestione della Fondazione ITS Innovaturismo.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	-	5.000	5.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	5.000	5.000

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 2 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 19.608 e sono aumentate, rispetto all'esercizio precedente, di euro 3.305 conseguentemente alla destinazione del risultato d'esercizio.

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 01/09/2016 - 31/08/2017 è composto mediamente come segue:

- n. 21 dipendenti a tempo determinato - docenti
- n. 2 dipendenti a tempo indeterminati - operai
- n. 24 dipendenti a tempo indeterminato - docenti
- n. 10 dipendenti a tempo indeterminato - impiegati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinare il 100% pari a euro 10.766 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, 30 novembre 2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Castoldi Ettore

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

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

NOTA GESTIONALE DEL CDA AL BILANCIO DI CHIUSURA / CONTO CONSUNTIVO 2016-2017

Il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale per la Formazione Professionale della Provincia di Sondrio approva e trasmette, per quanto di competenza, alla Provincia di Sondrio il Bilancio di chiusura /Conto Consuntivo 2016-2017 di cui all'art. 28 comma terzo dello Statuto.

Per quanto attiene la relazione gestionale questo Consiglio di Amministrazione fa rilevare che i dati sia dei ricavi, sia dei costi sono sostanzialmente in linea con quanto preventivato ad esclusione delle seguenti principali voci di spesa:

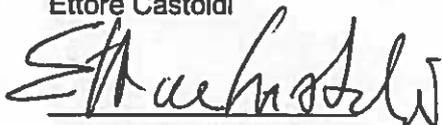
	<u>Preventivo</u>	<u>Consuntivo</u>
- Spese telefonia	16.000,00	23.929,73
- Spese per manutenzioni	50.000,00	81.724,66
- Spese per educatori	320.000,00	259.751,29
- Consulenze tecniche cont.li	20.000,00	35.591,39
- Costi personale	1.730.000,00	1.754.114,90
e delle seguenti principali voci di entrate:	<u>Preventivo</u>	<u>Consuntivo</u>
- Contr. Prov. per manutenzioni	40.000,00	59.266,72
- Finanziamento Doti R.L.	1.800.000,00	1.805.338,75
- Semi conv. Vallesana	55.000,00	69.714,04
- Semi conv. Sondrio	132.000,00	141.565,66
- Sopravvenienze	zero	105.285,89
-		

In sintesi, il CdA rileva con moderata soddisfazione che l'attenzione alle Entrate (soprattutto verso il pagamento delle spese degli alunni semiconvittori e convittori di Sondalo) e una oculata gestione delle spese ha consentito di raggiungere, pur nel momento di difficoltà generale, un buon andamento complessivo ne è testimonianza l'utile d'esercizio di € 10.765,67.

Sondrio, 7 dicembre 2017

Presidente

Ettore Castoldi




UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo



Regione
Lombardia



POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE

Denominazione: PFP VALTELLINA - Azienda Speciale per la Formazione della Provincia di Sondrio

Sede Legale: Via C. Besta, 3 - 23100 Sondrio # P.IVA/C.F. 00867240145 Tel. 0342516290 Fax 0342513310

Sede Vallesana: Via A. Zubiani, 37 - 23035 Sondalo Tel. 0342801561 Fax 03421590182

info@pfpvaltellina.it - www.pfpvaltellina.it



Contestazione Imprese Sondrio sostiene il PFP Valtellina



Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

Data 7 dicembre 2017

Delibera n. 9/17

Oggetto: approvazione del Bilancio di chiusura/consuntivo 2016-2017

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO l'art. 28 dello Statuto dell'Azienda Speciale per la Formazione della Provincia di Sondrio approvato con deliberazione del consiglio provinciale n. 35 del 19/06/2012;

CONSIDERATO CHE:

- è stato redatto il bilancio di chiusura/consuntivo a.f. 2016-2017 e relativi allegati;
- le risultanze del bilancio consuntivo portano ad un utile pari a € 10.765,67=;

RITENUTO ALTRESÌ CHE detto utile sia da destinarsi all'incremento del Fondo di Riserva;

TUTTO CIÒ PREMESSO, ALL'UNANIMITÀ, DELIBERA

- 1) di approvare il bilancio di chiusura/consuntivo dell'esercizio 2016-2017, che riporta un utile pari a € 10.765,67=;
- 2) di destinare detto utile all'incremento del Fondo di Riserva;
- 3) di inviare, per i provvedimenti di competenza, il Bilancio di chiusura/consuntivo 2016-2017 e relativi allegati alla Provincia di Sondrio;
- 4) di disporre la pubblicazione della presente deliberazione, unitamente ai dati contabili, dopo l'acquisizione del parere del Revisore contabile, sul sito internet dell'Azienda.

Il Presidente

Ettore Castoldi



Il Segretario/Direttore

Dott. Evaristo Pini



