

A F O L DI MONZA E DELLA BRIANZA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GRIGNA 13 20900 MONZA MB
Codice Fiscale	06413980969
Numero Rea	Monza e Brianza 1860104
P.I.	06413980969
Capitale Sociale Euro	259.226 i.v.
Forma giuridica	S.p.A., aziende speciali e consorzi (Artt. 31,113-116 DLgs.18/08/00 n.267 TUEL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	855920 Corsi di formazione e corsi di aggiornamento professionale
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	PROVINCIA DI MONZA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.109	3.164
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.133	18.448
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	230.163	350.319
Totale immobilizzazioni immateriali	242.405	371.931
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	97.466	118.626
3) attrezzature industriali e commerciali	169.966	218.570
4) altri beni	77.053	96.337
5) immobilizzazioni in corso e acconti	24.400	0
Totale immobilizzazioni materiali	368.885	433.533
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	13.000	13.000
Totale partecipazioni	13.000	13.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	550	175

Totale crediti verso altri	550	175
Totale crediti	550	175
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.550	13.175
Totale immobilizzazioni (B)	624.840	818.639
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.268.436	526.321
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.268.436	526.321
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.722	325.422
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	73.722	325.422
5-ter) imposte anticipate	56.744	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.263	290.577
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	(80.364)
Totale crediti verso altri	224.263	210.213
Totale crediti	1.623.165	1.061.956
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	241.214	437.999
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	435	79
Totale disponibilità liquide	241.649	438.078
Totale attivo circolante (C)	1.864.814	1.500.034
D) Ratei e risconti	2.233.469	1.854.662
Totale attivo	4.723.123	4.173.335
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	259.226	259.226
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0

IV - Riserva legale	52.501	51.845
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	474.608	474.608
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	57.543	57.545
Totale altre riserve	532.151	532.153
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.624	656
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	859.502	843.880
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	203.962	5.962
Totale fondi per rischi ed oneri	203.962	5.962
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	705.672	598.604
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.291	(11)
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	2.291	(11)
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0

6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.148.129	1.075.912
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.148.129	1.075.912
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.720	126.317
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	146.720	126.317
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.697	143.421
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	212.697	143.421
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.387	433.376
esigibili oltre l'esercizio successivo	507.591	0
Totale altri debiti	513.978	433.376
Totale debiti	2.023.815	1.779.015
E) Ratei e risconti	930.172	945.874
Totale passivo	4.723.123	4.173.335

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.690.178	6.022.858
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.453.314	1.527.807
altri	250.506	64.138
Totale altri ricavi e proventi	1.703.820	1.591.945
Totale valore della produzione	8.393.998	7.614.803
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	137.977	195.684
7) per servizi	2.371.156	1.917.469
8) per godimento di beni di terzi	35.355	13.871
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.317.655	3.928.897
b) oneri sociali	632.681	660.611
c) trattamento di fine rapporto	281.077	234.512
e) altri costi	31	43.818
Totale costi per il personale	5.231.444	4.867.838
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	136.286	147.997
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	133.566	152.961
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.259	80.364
Totale ammortamenti e svalutazioni	276.111	381.322
12) accantonamenti per rischi	198.000	0
14) oneri diversi di gestione	70.154	125.303
Totale costi della produzione	8.320.197	7.501.487
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	73.801	113.316
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12.908	41
Totale proventi diversi dai precedenti	12.908	41
Totale altri proventi finanziari	12.908	41
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.503	2.468
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.503	2.468
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	10.405	(2.427)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	84.206	110.889
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	125.326	110.233
imposte differite e anticipate	(56.744)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	68.582	110.233
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.624	656

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	15.624	656
Imposte sul reddito	68.582	110.233
Interessi passivi/(attivi)	(10.405)	2.427
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	73.801	113.316
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	204.259	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	269.852	300.958
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	281.077	80.364
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	755.188	381.322
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	828.989	494.638
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(748.374)	(596.658)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	72.217	11.868
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(378.807)	(309.880)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(15.702)	94.862
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	250.029	343.849
Totale variazioni del capitale circolante netto	(820.637)	(455.959)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	8.352	38.679
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	10.405	(2.427)
(Imposte sul reddito pagate)	32.576	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	16.230
Altri incassi/(pagamenti)	(174.009)	0
Totale altre rettifiche	(131.028)	13.803
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(122.676)	52.482
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(68.918)	(98.834)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.760)	(158.969)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(375)	0
Disinvestimenti	0	545
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(76.053)	(257.258)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.302	(11)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.300	(11)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(196.429)	(204.787)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	437.999	642.628
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	79	237
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	438.078	642.865
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	241.214	437.999
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	435	79
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	241.649	438.078
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Presentazione Società.

L'Agenzia per la Formazione, l'orientamento e il lavoro della provincia di Monza e della Brianza (di seguito per brevità denominata Azienda), è un'"Azienda Speciale" ai sensi degli art 113 e 114 del Decreto Legislativo 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni.

L'Agenzia è un ente strumentale della Provincia di Monza e della Brianza.

L'Agenzia è dotata di personalità giuridica pubblica e di autonomia gestionale e i rapporti tra l'Agenzia e la Provincia sono regolati da appositi contratti di servizio.

L'Azienda ha come scopo la promozione dell'esercizio del diritto del lavoro attraverso l'erogazione di servizi e attività destinati all'orientamento, alla formazione, all'accompagnamento, all'inserimento ed al mantenimento del lavoro lungo l'intero arco di vita, l'elevazione culturale e professionale dei cittadini, attraverso la progettazione e/o l'erogazione dei seguenti servizi:

- servizi per l'impiego amministrativi e certificativi: si tratta dei servizi in capo ai Centri per l'impiego, quali la certificazione dello stato di disoccupazione, l'implementazione dell'anagrafe professionale della popolazione in età lavorativa, le procedure connesse al riconoscimento di ammortizzatori sociali, avvio a selezione nella pubblica amministrazione e analoghi servizi specificati nei contratti di servizio;
- Servizi di Politica Attiva del Lavoro: sono i servizi volti alla prevenzione ed al contrasto di rischio di disoccupazione di lunga durata; trattasi quindi attività di orientamento e accompagnamento al lavoro attraverso tirocini, bilanci di competenza, di percorsi per ricollocazione di lavoratori espulsi dai processi di crisi aziendale e analoghi servizi specificati nei contratti di servizio;
- Servizi di Formazione: sono le attività che riguardano l'intero arco della vita delle persone, a partire quindi dai percorsi di qualificazione professionale nell'ambito del diritto al dovere dei giovani all'istruzione e alla formazione, alle diverse tipologie di apprendistato, all'aggiornamento e alla specializzazione professionale, all'autoimprenditorialità, alle diverse attività formative realizzate nell'ambito di percorsi integrati tra i sistemi della formazione, dell'istruzione e del lavoro;
- Servizi per l'incontro domanda offerta di lavoro: sono le azioni volte a valorizzare il ruolo del servizio pubblico nell'incontro tra domanda ed offerta di lavoro, sia con azioni che favoriscano la domanda del lavoro, sia con servizi rivolti all'offerta; perseguendo l'obiettivo di accelerare i percorsi di ricerca attiva del lavoro o il rimando a servizio di politica attiva del lavoro di natura formativa;
- Servizi territoriali: sono le attività di progettazione e/o erogazione di servizi rivolti alle persone, alle imprese e alla collettività afferenti all'attività educativa, sociale e socio-economica del territorio, con particolare riferimento alle competenze della Provincia.

Per il raggiungimento di tali fini l'Agenzia può partecipare o costituire enti, fondazioni e società anche a titolarità mista pubblico/privato.

I servizi dell'Agenzia sono diffusi e erogati prioritariamente nei confronti di tutti i cittadini residenti nel territorio di Monza Brianza.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Tutte le immobilizzazioni sono state imputate al costo d'acquisto comprensivo dell'eventuale iva indetraibile per effetto del pro-rata a seconda delle varie percentuali di detraibilità di seguito riportate:

Acquisti anno 2008: percentuale di detraibilità 100% nel corso dell'anno;

Acquisti anno 2009: percentuale di detraibilità 100% nel corso dell'anno;

Acquisti anno 2010: percentuale di detraibilità 0% nel corso dell'anno;

Acquisti anno 2011: percentuale di detraibilità 32% nel corso dell'anno;

Acquisti anno 2012: percentuale di detraibilità 5% nel corso dell'anno;

Acquisti anno 2013: percentuale di detraibilità 23% nel corso dell'anno;

Acquisti anno 2014: percentuale di detraibilità 34% nel corso dell'anno;

Acquisti anno 2015: percentuale di detraibilità 16% nel corso dell'anno.

Per gli acquisti registrati negli anni 2016 e 2017, l'iva è stata considerata completamente indetraibile.

Di seguito le aliquote applicate

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	33,33%
Altre immobilizzazioni immateriali:	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, ovvero al valore di conferimento basato sulla perizia di stima del patrimonio aziendale. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti allarme	30%
Impianti specifici	15%
Attrezzature didattiche e varie	15%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	15%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Telefoni cellulari	20%

Alcune attrezzature didattiche costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza in rapporto all'attivo di bilancio vengono direttamente spese a conto economico.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato oppure quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

L'attività svolta dall'Agenzia non prevede giacenze di magazzino.

Crediti

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

Si specifica che i crediti rilevati in bilancio hanno tutti scadenza inferiore a 12 mesi.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

Si specifica che i debiti iscritti in bilancio hanno tutti scadenza inferiore a 12 mesi.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	437.999	-196.785	241.214
Danaro ed altri valori in cassa	79	356	435
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	438.078	-196.429	241.649
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	-11	2.302	2.291
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	-11	2.302	2.291
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	438.089	-198.731	239.358
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi	175	375	550
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	175	375	550

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	175	375	550
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	438.264	-198.356	239.908

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	6.022.858		6.690.178	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	195.684	3,25	137.977	2,06
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.931.340	32,07	2.406.511	35,97
VALORE AGGIUNTO	3.895.834	64,68	4.145.690	61,97
Ricavi della gestione accessoria	1.591.945	26,43	1.703.820	25,47
Costo del lavoro	4.867.838	80,82	5.231.444	78,20
Altri costi operativi	125.303	2,08	70.154	1,05
MARGINE OPERATIVO LORDO	494.638	8,21	547.912	8,19
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	381.322	6,33	474.111	7,09
RISULTATO OPERATIVO	113.316	1,88	73.801	1,10
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-2.427	-0,04	10.405	0,16
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	110.889	1,84	84.206	1,26
Imposte sul reddito	110.233	1,83	68.582	1,03
Utile (perdita) dell'esercizio	656	0,01	15.624	0,23

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	3.164		1.055	2.109
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.448	5.748	14.063	10.133
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	350.319	1.015	121.171	230.163
Arrotondamento				
Totali	371.931	6.763	136.289	242.405

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2017 ammontano a Euro 242.405 (Euro 371.931 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	34.172	0	57.075	0	0	0	788.158	879.405
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.008	0	38.627	0	0	0	437.839	507.474
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	3.164	0	18.448	0	0	0	350.319	371.931
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	5.745	0	0	0	1.015	6.760
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	1.055	0	14.060	0	0	0	121.171	136.286
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(1.055)	0	(8.315)	0	0	0	(120.156)	(129.526)
Valore di fine esercizio								
Costo	34.172	0	62.820	0	0	0	789.173	886.165
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.063	0	52.687	0	0	0	559.010	643.760
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.109	0	10.133	0	0	0	230.163	242.405

Costi di impianto ed ampliamento

Nel seguente prospetto si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 3) relativamente ai costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi certificazione della qualità	3.164		1.055	2.109
Arrotondamento				
Totali	3.164		1.055	2.109

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a Euro 10.133 (Euro 18.448 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende i diritti relativi all'utilizzo software.

Questa categoria di beni immateriali è ammortizzata a quote costanti in un periodo di 3 anni.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 230.163 (Euro 350.319 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da oneri sostenuti per interventi di manutenzione straordinaria su immobili detenuti in comodato uso gratuito e attrezzature.

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	118.626		21.160	97.466
Attrezzature didattiche e varie	218.570	33.999	82.603	169.966
Altri beni	96.337		19.284	77.053
- Mobili e arredi	56.760		16.478	40.282
- Macchine di ufficio elettroniche	38.535	10.927	13.380	36.082
- Beni diversi dai precedenti	1.042		353	689
Immobilizzazioni in corso e acconti		24.400		24.400
Totali	433.533	58.399	123.047	368.885

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 368.885 (Euro 433.533 alla fine dell'esercizio precedente).

Gli impianti e i macchinari non registrano incrementi nell'esercizio.

Gli incrementi registrati per le attrezzature didattiche e varie ammontano a euro 39.999 e si riferiscono all'implementazione del registro elettronico nei 3 CFP che fanno capo ad AFOL

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	172.171	585.571	344.595	0	1.102.337
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	53.545	367.001	248.258	0	668.804
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	118.626	218.570	96.337	0	433.533
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	33.999	10.927	24.400	69.326
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	408	0	408
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	21.160	82.603	29.803	0	133.566
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(21.160)	(48.604)	(19.284)	24.400	(64.648)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio						
Costo	0	157.848	617.286	286.848	24.400	1.086.382
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	60.381	447.320	209.795	0	717.496
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	97.466	169.966	77.053	24.400	368.885

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio della voce di Bilancio "Altri beni", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	212.127	127.504			4.964		344.595
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	155.367	88.969			3.922		248.258
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	56.760	38.535			1.042		96.337
Acquisizioni dell'esercizio		10.927					10.927
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico	14.940	50.537					65.477
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to	14.927	50.142					65.069
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	16.465	12.985			353		29.803
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale	40.282	36.082			689		77.053

Gli incrementi dell'esercizio ammontano a euro 10.927 e si riferiscono a macchine elettroniche per la rete informatica aziendale.

Immobilizzazioni in corso e acconto

Ammontano a Euro 24.400 (Euro 0 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono all'acconto versato sui lavori per la realizzazione degli impianti necessari a rendere operativo il registro elettronico.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese	13.000			13.000
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	175	375		550
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	13.175	375		13.550

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2017 ammonta complessivamente a Euro 13.000 (Euro 13.000 alla fine dell'esercizio precedente).

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	13.000	13.000	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	13.000	13.000	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	13.000	13.000	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	13.000	13.000	0	0

L'azienda detiene una partecipazione nelle fondazioni di seguito specificate:

- ITS "Energia, Ambiente ed Edilizia Sostenibile" per euro 3.000,00
- Istituto Tecnico superiore per lo sviluppo del sistema casa nel made in Italy Rosario Messina per euro 10.000,00

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	175	375	550	0	550	0
Totale crediti immobilizzati	175	375	550	0	550	0

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddiviso per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-	-	-	550	550
Totale	0	0	0	0	550	550

Si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di sottoscrizione e non sono state oggetto di rettifiche per perdite di valore pertanto non ricorrono i presupposti per l'indicazione delle informazioni di cui all'art. 2427 bis, comma 1, punto 2) del Codice Civile.

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso altri	550	550

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali	550	550
Totale	550	550

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	526.321	742.115	1.268.436	1.268.436	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	325.422	(251.700)	73.722	73.722	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	56.744	56.744			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	210.213	14.050	224.263	224.263	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.061.956	561.209	1.623.165	1.566.421	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.268.436	1.268.436
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	73.722	73.722
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	56.744	56.744
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	224.263	224.263
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.623.165	1.623.165

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
CREDITI VERSO CLIENTI	29.452	45.500	16.048
CREDITI v/REGIONE LOMBARDIA	442.337	760.077	317.740
CREDITI v/PROVINCIA MB	52.180	409.474	357.294
CREDITI v/COMUNI	18.352	45.366	27.014
CREDITI v/altri enti pubblici	0	14.278	14.278
F.do Svalutazione crediti	-16.000	-6259	9.741
Totale crediti verso clienti	526.321	1.268.436	742.115

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRES/IRPEF	6.222	16.945	10.723
Crediti IRAP	94.018	43.296	-50.722
Crediti IVA	63.118	13.368	-49.750
Altri crediti tributari	162.064	113	-161.951
Totali	325.422	73.722	-251.700

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	290.577	224.263	-66.314
Crediti verso dipendenti	1.202	21.395	20.193
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	0	7.783	7.783
- n/c da ricevere	1.296	0	-1.296
- anticipi beneficiari Dote PIL	282.224	160.343	-121.881
- anticipi beneficiari Work experience	5.987	34.742	28.755
- F.do svalutazione crediti	-80.364	0	+80.364
Totale altri crediti	210.213	224.263	14.050

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	437.999	(196.785)	241.214
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	79	356	435
Totale disponibilità liquide	438.078	(196.429)	241.649

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.824.383	384.591	2.208.974
Risconti attivi	30.279	(5.784)	24.495
Totale ratei e risconti attivi	1.854.662	378.807	2.233.469

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	30.729	24.495	-6.234
- su polizze assicurative	16.490	16.728	238
- su polizze fidejussione	1.539	1.173	-366
- altri	12.700	6.594	-6.106
Ratei attivi:	1.824.383	2.208.974	384.591
- area formazione 2014	1.912	0	-1.912
- area lavoro 2014	4.261	4.261	0
- area formazione 2015	25.185	0	-25.185
- area lavoro 2015	169.092	13.564	-155.528
- area formazione 2016	1.043.580	475.221	-568.359
- area lavoro 2016	562.648	142.868	-419.780
- servizio MKT territoriale	17.705	0	-17.705
- area formazione 2017	0	781.400	781.400
- area lavoro 2017	0	719.173	719.173
- servizio MKT territoriale 2017	0	72.408	72.408
- agenzia	0	79	79
Totali	1.854.662	2.233.469	378.807

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 859.502 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	259.226	0	0	0	0	0		259.226
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	51.845	0	0	656	0	0		52.501
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	474.608	0	0	0	0	0		474.608
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	57.545	0	0	(2)	0	0		57.543
Totale altre riserve	532.153	0	0	(2)	0	0		532.151
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	656	0	656	0	0	0	15.624	15.624
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	843.880	0	656	654	0	0	15.624	859.502

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	57.547
Totale	57.543

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	259.226	C		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	52.501	U	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	474.608	U	A+B+D	0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	57.543	U	B+D	0	0	0
Totale altre riserve	532.151			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	843.878			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	57.547	U	B+D
Totale	57.543		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	5.962	5.962
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	198.000	198.000
Totale variazioni	0	0	0	198.000	198.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	203.962	203.962

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			
Altri fondi per rischi e oneri:			
- Fondo rischi per controversie legali	5.962	95.000	100.962
- Fondo oneri manutenzione immobili di terzi		103.000	103.000
- Fondi diversi dai precedenti			
Totali	5.962	198.000	203.962

L'accantonamento, effettuato nell'esercizio, a Fondo rischi per controversie legali ammonta a euro 95.000 ed è stato stanziato per coprire il rischio associato a possibili controversie legali nascenti da obbligazioni contrattuali in capo all'azienda.

L'accantonamento al fondo interventi di manutenzione ammonta a euro 103.000 ed è stato stanziato sulla base di una ragionevole stima dei costi che si prevede possano essere sostenuti per i lavori di manutenzioni programmati sugli immobili aziendali tenuto conto anche dell'ammontare dei costi sostenuti nei precedenti esercizi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	598.604
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	281.077
Utilizzo nell'esercizio	174.009
Altre variazioni	0
Totale variazioni	107.068
Valore di fine esercizio	705.672

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	(11)	2.302	2.291	2.291	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.075.912	72.217	1.148.129	1.148.129	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti tributari	126.317	20.403	146.720	146.720	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	143.421	69.276	212.697	212.697	0	0
Altri debiti	433.376	80.602	513.978	6.387	507.591	0
Totale debiti	1.779.015	244.800	2.023.815	1.516.224	507.591	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	-11	2.291	2.302
- altri	-11	2.291	2.291
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	0	0	0
- altri	0	0	0
Totale debiti verso banche	-11	2.291	2.302

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio			
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
b) Acconti oltre l'esercizio			
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
Totale acconti			

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.075.912	1.148.129	72.217
Fornitori entro esercizio:	1.075.912	397.641	-678.271

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fatture da ricevere entro esercizio:		750.488	750.488
Totale debiti verso fornitori	1.075.912	1.148.129	72.217

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRAP	0	19.038	19.038
Erario c.to IVA	0	8.124	8.124
Erario c.to ritenute dipendenti	111.560	101.651	-9.9
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	14.564	16.952	2.388
Imposte sostitutive	193	954	761
Arrotondamento	0	1	1
Totale debiti tributari	126.317	146.720	20.403

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	14.733	61.470	46.737
Debiti verso Inail	30.985	15.478	-15.507
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	97.703	135.748	38.045
Arrotondamento	0	1	1
Totale debiti previd. e assicurativi	143.421	212.697	69.276

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	10.237	12.257	2.020
Debiti verso dipendenti/assimilati	0	5.448	5.448
Debiti per note di credito da emettere	8.900	5.870	-3.030
Altri debiti:			
- altri	1.337	939	-398
b) Altri debiti oltre l'esercizio	423.139	501.721	78.582
Debiti verso dipendenti/assimilati	423.139	501.721	78.582
- altri			
Totale Altri debiti	433.376	513.978	80.602

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	2.291	2.291
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	1.148.129	1.148.129
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	146.720	146.720
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	212.697	212.697
Altri debiti	513.978	513.978
Debiti	2.023.815	2.023.815

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	2.291	2.291
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.148.129	1.148.129
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	146.720	146.720
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	212.697	212.697
Altri debiti	0	0	0	0	513.978	513.978
Totale debiti	0	0	0	0	2.023.815	2.023.815

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si attesta che non sono iscritti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	731.288	66.612	797.900
Risconti passivi	214.586	(82.314)	132.272
Totale ratei e risconti passivi	945.874	(15.702)	930.172

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	905.642	660.119	-245.523
- v/Regione Lombardia	640.380	431.824	-208.556
- Erogazioni liberali	38.322	44.520	5.928
- Contributi gite	8.514	26.040	17.526
- Ricavi corsi serali 2018	0	12.360	12.360
- Progetto sintesi	0	4.093	4.093
- Contributo BCC	0	500	500
- Asl Monza	0	8.510	8.510
- Progetto Amm.to Dotazioni laboratorio	406	0	-406
- Eccellenza 2010	1.070	0	-1.070
- Progetto Amm.to Dotazioni Laboratorio	33.475	4.782	-28.693
- Eccellenza 2011	800	114	-686
- Web Generarion 2012	16.081	8.659	-7.422
- Eccellenza 2012	10.506	5.445	-5.061
- DCE 2013	11.515	7.879	-3.636
- Web Generarion 2014	59.428	44.338	-15.090
- Ristrutturazione nuova sede CP	81.305	61.053	-20.252
- altri	50.676	0	-50.676
Ratei passivi:	40.232	270.052	229.820
- su spese condominiali	35.178	21.500	-13.678
- su regolazioni assicurazioni	4.279	0	-4.279
- personale dipendente	0	238.130	238.130
- altri	775	10.422	9.647
Totali	945.874	930.172	-15.702

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	6.022.858	6.690.178	667.320	11,08
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
Altri ricavi e proventi	1.591.945	1.703.820	111.875	7,03
Totali	7.614.803	8.393.998	779.195	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni area formazione	4.576.899
Prestazioni area lavoro	1.917.382
Prestazioni area nuovi progetti	195.897
Totale	6.690.178

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	6.690.178
Totale	6.690.178

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende:

ALTRI RICAVI E PROVENTI	
Contratto servizio Provincia MB spese di funzionamento	1.250.000
Contratto di Servizio Assistenza tecnica SOD	101.000
Contributi c/impianti progetto Eccellenza	6.814

ALTRI RICAVI E PROVENTI	
Contributi c/impianti progetto Ammodernamento	29.099
Contributi c/attrezzature dattiche progetto Web Generation	22.512
Contributi c/attrezzature didattiche progetto DCE	3.636
Contributi c/capitale riqualificazione CPI CM	20.253
Contributo UNITEL - utilizzo/affitto aule	20.000
Erogazioni liberali attività DDIF	67.656
Contributi per partecipazione a bandi concorsuali	40
Altri contributi allievi attività DDIF	45.957
Altri contributi opere di restauro progetto eccellenza	10.617
Contributi per concessione spazi a terzi	5.472
Altri Contributi da soggetti terzi	2.150
Contributi Provinciali per incentivi alle assunzioni	6.553
Sconti, abbuoni e arrotondamenti attivi	15
Rimborsi assicurativi	4.679
Sopravvenienze attive ordinarie	4.383
Ricavi vari	8.879
Pro-rata Iva detraibile	13.368
Sopravvenienze attive	80.736
TOTALE	1.703.820

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	195.684	137.977	-57.707	-29,49
Per servizi	1.917.469	2.371.156	453.687	23,66
Per godimento di beni di terzi	13.871	35.355	21.484	154,88
Per il personale:				
a) salari e stipendi	3.928.897	4.317.655	388.758	9,89
b) oneri sociali	660.611	632.681	-27.930	-4,23
c) trattamento di fine rapporto	234.512	281.077	46.565	19,86
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0
e) altri costi	43.818	31	-43.787	-99,93
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	147.997	136.286	-11.711	-7,91
b) immobilizzazioni materiali	152.961	133.566	-19.395	-12,68
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni	0	0	0	0
d) svalut.ni crediti att. circolante	80.364	6.259	-74.105	-92,21
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	0	0	0	0

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Accantonamento per rischi	0	198.000	198.000	0
Altri accantonamenti	0	0	0	0
Oneri diversi di gestione	125.303	70.154	-55.149	-44,01
Arrotondamento	0	0	0	
Totali	7.501.487	8.320.197	818.710	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	2.277
Altri	226
Totale	2.503

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	0	0	0	0	79	79
Altri interessi attivi	0	0	0	0	12.829	12.829
Totali	0	0	0	0	12.908	12.908

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	-	Plusvalenze da alienazioni
Altri ricavi e proventi	83.064	Sopravvenienze attive
Altri ricavi e proventi	-	Rilascio fondi per oneri e rischi
Altri ricavi e proventi	-	Proventi diversi
Proventi da partecipazioni	-	Proventi e plusvalenze da partecipazioni - Part. Exemp.
Totale	83.064	

Tra le sopravvenienze attive è iscritto, per euro 80.364, il "rilascio" del Fondo accantonato nell'esercizio precedente a rettifica del credito iscritto nei confronti dell'Amministrazione Finanziaria per il Rimborso IRAP richiesto per gli anni 2010-2012.

Nell'anno 2017 l'Azienda ha ottenuto il rimborso per l'intero importo.

Voce di costo	Importo	Natura
Altri accantonamenti	198.000	Accantonamento a fondo oneri
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze da alienazioni
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze non deducibili
Oneri diversi di gestione	-	Sopravvenienze passive
Oneri diversi di gestione	-	Oneri diversi di gestione
Oneri diversi di gestione	-	Oneri diversi di gestione indeducibili
Totale	198.000	

Nell'esercizio in esame sono stati accantonati :

- euro 95.000 per rischi per controversie legali
- euro 103.000 per le spese di manutenzione dei beni di terzi.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	110.233	15.093	13,69	125.326
Imposte relative a esercizi precedenti	0	0	0	0
Imposte differite	0	0	0	0
Imposte anticipate	0	-56.744		-56.744
Totali	110.233	-41.651		68.582

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	204.259	198.000
Differenze temporanee nette	204.259	198.000
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	0	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(49.022)	(7.722)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(49.022)	(7.722)

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
ACCANTONAMENTO F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	6.258	6.258	24,00%	1.502	-	-
ACCANTONAMENTO F.DO RISCHI PER CAUSE LEGALI	95.000	95.000	24,00%	22.800	3,90%	3.705
ACCANTONAMENTO F.DO MANUTENZIONE IMMOBILI	103.000	103.000	24,00%	24.720	3,90%	4.017

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	84.206	
Onere fiscale teorico %	24	20.209
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti	6.259	
- accantonamento a fondo rischi	198.000	
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale	204.259	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture	10.589	
- sopravvenienze passive	30.929	
- spese telefoniche	9.520	
- multe e ammende	1.361	
- costi indeducibili	385	
- altre variazioni in aumento	425	

Descrizione	Valore	Imposte
- deduzione IRAP	-49.880	
- sopravvenienze attive	-80.364	
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione		
Totale	-77.035	
Imponibile IRES	211.430	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		50.743
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	5.509.504	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	123.968	
- perdite su crediti		
- Rimborsi Km	20.012	
- Oneri indeducibili	32.650	
- altre voci	47.256	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- Storno Acc.to Fondo Rischi	80.364	
- altre voci		
Totale	5.653.026	
Onere fiscale teorico %	3,90	220.468
Deduzioni:		
- INAIL	47.256	
- Contributi previdenziali		
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo		
- Costo residuo del personale	3.693.380	
Totale	3.740.636	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		

Descrizione	Valore	Imposte
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	1.912.390	
IRAP corrente per l'esercizio		74.583
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Riconciliazione Aliquota IRES

Ai sensi del principio contabile n. 25 si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale e l'aliquota effettiva IRES. La riconciliazione dell'aliquota effettiva IRAP non viene calcolata per la particolare natura dell'imposta.

Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Imponibile	Aliquota	Imponibile	Aliquota
Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile	84.206	24,00	110.889	27,50
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
Redditi esenti	80.364	22,90		
Dividendi				
Costi indeducibili	257.467	73,38	137.449	34,09
Altre differenze permanenti	-49.880	-14,22	-49.472	-12,27
Aliquota fiscale media effettiva		106,06		49,32

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2017.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	4
Impiegati	148
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	153

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.882
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.882

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. Vi segnaliamo l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	5.664

	Importo
di cui reali	5.664
Passività potenziali	0

Le garanzie sono rappresentate dalle fidejussioni rilasciate a Regione Lombardia e altri comuni a fronte degli acconti ricevuti sui progetti finanziati e sui servizi di politica attiva del lavoro.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone al Socio di approvare il bilancio con la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	0
- a Riserva straordinaria	15.624
- a copertura perdite precedenti	0
- a dividendo	0
- a nuovo	0
Totale	15.624

Decreto Legislativo 231/2001

L'Agenzia ai fini di garantire una maggiore trasparenza nella conduzione dell'attività aziendale, ha provveduto a munirsi di un Modello di Organizzazione e Gestione nel rispetto delle disposizioni del decreto legislativo n° 231 dell'8 giugno 2001. Tale Modello definisce una serie di procedure e controlli tesi all'individuazione dei rischi connessi all'attività aziendale ed alla prevenzione della commissione dei reati previsti dallo stesso decreto.

Con l'adozione del Modello l'Agenzia ha assegnato all'Organismo di Vigilanza il compito di monitorare l'applicazione dei principi in esso contenuti.

DPSS - Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'Allegato B, comma 26, del D.Lgs. 30 giugno 2003, n.196 (Codice in materia di protezione dei dati personali), e alla luce delle disposizioni del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, si rende noto che entro il 30.03.2018 si provvederà all'aggiornamento del DPSS in base alla vigente normativa.

Dichiarazione di conformità del bilancio

MONZA, 26.03.2018

L'Amministratore Unico

Correra Marcello Mario Rosario

Il sottoscritto, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.