

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 didattiche 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 | - | Soppravvenienze 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 canonici 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.