

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: A F O L DI MONZA E DELLA BRIANZA
 Sede: VIA GRIGNA 13 20900 MONZA MB
 Capitale sociale: 259.226
 Capitale sociale interamente versato: si
 Codice CCIAA: Monza e Brianza
 Partita IVA: 06413980969
 Codice fiscale: 06413980969
 Numero REA: 1860104
 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
 Denominazione della società capogruppo:
 Paese della capogruppo:
 Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		

1) costi di impianto e di ampliamento	1.054	2.109
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.444	10.133
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	155.330	230.163
Totale immobilizzazioni immateriali	162.828	242.405
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	183.373	97.466
3) attrezzature industriali e commerciali	123.020	169.966
4) altri beni	70.329	77.053
5) immobilizzazioni in corso e acconti	140.346	24.400
Totale immobilizzazioni materiali	517.068	368.885
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
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.000	13.000
Totale immobilizzazioni (B)	692.896	624.290
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	878.673	1.268.436
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	878.673	1.268.436
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	17.737	73.722
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	17.737	73.722
5-ter) imposte anticipate	132.737	56.744
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.361	224.263
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.240	550
Totale crediti verso altri	230.601	224.813
Totale crediti	1.259.748	1.623.715
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.244.804	241.214
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	500	435
Totale disponibilità liquide	1.245.304	241.649
Totale attivo circolante (C)	2.505.052	1.865.364
D) Ratei e risconti	2.209.558	2.233.469
Totale attivo	5.407.506	4.723.123
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	52.501
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	490.233	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	2
Varie altre riserve	57.541	57.544
Totale altre riserve	547.774	532.152
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	33.903	15.624
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	893.404	859.503
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	478.962	203.962
Totale fondi per rischi ed oneri	478.962	203.962
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	809.926	705.672
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	0	2.291
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso banche	0	2.291
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	1.525.227	1.148.129
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.525.227	1.148.129
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	194.637	146.720
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	194.637	146.720
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	219.157	212.697

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.157	212.697
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.489	244.517
esigibili oltre l'esercizio successivo	351.075	507.591
Totale altri debiti	483.564	752.108
Totale debiti	2.422.585	2.261.945
E) Ratei e risconti	802.629	692.041
Totale passivo	5.407.506	4.723.123

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.342.281	6.690.178
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.555.612	1.453.314
altri	375.604	250.506
Totale altri ricavi e proventi	1.931.216	1.703.820
Totale valore della produzione	8.273.497	8.393.998
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	148.447	137.977
7) per servizi	2.502.203	2.371.156
8) per godimento di beni di terzi	48.496	35.355
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.910.590	4.317.655
b) oneri sociali	648.255	632.681
c) trattamento di fine rapporto	264.663	281.077
e) altri costi	0	31
Totale costi per il personale	4.823.508	5.231.444
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	107.734	136.286
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	110.037	133.566
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	18.470	6.259
Totale ammortamenti e svalutazioni	236.241	276.111
12) accantonamenti per rischi	25.000	95.000
13) altri accantonamenti	250.000	103.000
14) oneri diversi di gestione	117.622	70.154

Totale costi della produzione	8.151.517	8.320.197
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	121.980	73.801
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	22	12.908
Totale proventi diversi dai precedenti	22	12.908
Totale altri proventi finanziari	22	12.908
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.646	2.503
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.646	2.503
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.624)	10.405
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	119.356	84.206
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	161.446	125.326
imposte differite e anticipate	(75.993)	(56.744)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	85.453	68.582
21) Utile (perdita) dell'esercizio	33.903	15.624

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	33.903	15.624
Imposte sul reddito	85.453	68.582
Interessi passivi/(attivi)	2.624	(10.405)
(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	121.980	73.801
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	293.470	204.259
Ammortamenti delle immobilizzazioni	217.771	269.852
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	264.663	281.077
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	775.904	755.188

2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	897.884	828.989
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	371.293	(748.374)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	377.098	72.217
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	23.911	(378.807)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	110.588	(15.702)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(195.655)	250.029
Totale variazioni del capitale circolante netto	687.235	(820.637)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.585.119	8.352
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.624)	10.405
(Imposte sul reddito pagate)	(129.761)	32.576
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(160.409)	(174.009)
Totale altre rettifiche	(292.794)	(131.028)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.292.325	(122.676)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(258.220)	(68.918)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(28.157)	(6.760)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(375)
Disinvestimenti	0	0
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)	(286.377)	(76.053)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.291)	2.302
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)	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.293)	2.300
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.003.655	(196.429)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	241.214	437.999
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	435	79
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	241.649	438.078
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.244.804	241.214
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	500	435
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.245.304	241.649
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

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 dell'art. 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'Agenzia ha per oggetto lo svolgimento di funzioni e di attività, rispondenti alla *mission* istituzionale della promozione del diritto al lavoro nelle sue poliedriche declinazioni, come di seguito indicate:

- a) **Funzioni gestionali connesse ai Centri per l'Impiego** e al **Collocamento Mirato** in attuazione delle Leggi Nazionali e Regionali vigenti nonché le funzioni e gli interventi di politica attiva del lavoro, volti alla promozione dell'occupazione e dell'inserimento lavorativo, alla prevenzione e al contrasto del rischio di disoccupazione e di esclusione sociale.

Rientrano in tali funzioni tutte le attività correlate quali: la ricerca attiva, l'orientamento e l'accompagnamento al lavoro, i tirocini, l'incontro domanda offerta di lavoro, la ricollocazione anche a seguito di crisi aziendali e l'accertamento delle competenze;

- b. **Funzioni ed Attività Formative** destinate allo sviluppo delle competenze professionali delle persone nell'intero arco della vita, a partire dai percorsi di qualificazione professionale nell'ambito del diritto dovere dei giovani all'istruzione ed alla formazione anche in termini di lotta alla dispersione scolastica;
- c. **Interventi e Funzioni di natura territoriale**, con particolare riferimento alle competenze esercitate dalla Provincia anche di intesa con i Comuni ed Enti terzi, volte alla promozione e allo sviluppo socio/economico del territorio coerenti con gli scopi dell'Agenzia mediante interventi di progettazione, raccolta e diffusione dati, assistenza tecnico amministrativa, e altre forme di supporto allo svolgimento di funzioni di competenza provinciale.

L'Agenzia, tenuto conto di quanto sopra detto può svolgere anche altre attività dirette nei confronti di Enti Pubblici e privati terzi purché attinenti all'oggetto sociale.

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 31/12/2018 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 applicati

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, 2017 e 2018, 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 attualizzati 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 aggiornati 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".

Altre informazioni

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	241.214	1.003.590	1.244.804
Danaro ed altri valori in cassa	435	65	500
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			

DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	241.649	1.003.655	1.245.304
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	2.291	-2.291	
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	2.291	-2.291	
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	239.358	1.005.946	1.245.304
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
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			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	239.358	1.005.946	1.245.304

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	6.690.178		6.342.281	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	137.977	2,06	148.447	2,34
Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.406.511	35,97	2.550.699	40,22
VALORE AGGIUNTO	4.145.690	61,97	3.643.135	57,44
Ricavi della gestione accessoria	1.703.820	25,47	1.931.216	30,45
Costo del lavoro	5.231.444	78,20	4.823.508	76,05
Altri costi operativi	70.154	1,05	117.622	1,85
MARGINE OPERATIVO LORDO	547.912	8,19	633.221	9,98
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	474.111	7,09	511.241	8,06

RISULTATO OPERATIVO	73.801	1,10	121.980	1,92
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	10.405	0,16	-2.624	-0,04
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	84.206	1,26	119.356	1,88
Imposte sul reddito	68.582	1,03	85.453	1,35
Utile (perdita) dell'esercizio	15.624	0,23	33.903	0,53

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	2.109	-1.055		1.054
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.133	-3.689		6.444
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	230.163	-74.833		155.330
Arrotondamento				
Totali	242.405	-79.577		162.828

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2018 ammontano a Euro 162.828 (Euro 242.405 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	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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	2.929	0	0	0	25.228	28.157
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
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	1.054	0	6.618	0	0	0	100.061	107.733
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	(3.689)	0	0	0	(74.833)	(79.577)
Valore di fine esercizio								
Costo	34.172	0	65.749	0	0	0	814.401	914.322
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.117	0	59.305	0	0	0	659.071	751.493
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.054	0	6.444	0	0	0	155.330	162.828

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	2.109		1.055	1.054

Arrotondamento				
Totale	2.109		1.055	1.054

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a Euro 6.444 (Euro 10.133 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 155.330 (Euro 230.163 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	97.466	114.879	28.972	183.373
Attrezzature didattiche e varie	169.966	4.758	51.704	123.020
Altri beni	77.053	22.638	29.362	70.329
- Mobili e arredi	40.282	6.038	13.532	32.788
- Macchine di ufficio elettroniche	36.082	16.600	15.477	37.205
- Beni diversi dai precedenti	689		353	336
Immobilizzazioni in corso e acconti	24.400	140.346	24.400	140.346
Totale	368.885	282.621	134.438	517.068

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 517.068 (Euro 368.885 alla fine dell'esercizio precedente).

Gli impianti e i macchinari registrano un incremento per euro 114.879; tale incremento è conseguente ai lavori effettuati per:

1. l'implementazione del registro elettronico ovvero per rendere operativo il servizio presso i CFP Terragni di Meda e Pertini di Seregno;
2. la realizzazione dell'impianto di climatizzazione presso il centro per l'impiego di Monza.

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	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	209.796	0	717.497
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	97.466	169.966	77.053	24.400	368.885
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	114.879	4.758	22.638	140.346	282.621
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	(24.400)	(24.400)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	28.972	51.704	29.362	0	110.038
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	85.907	(46.946)	(6.724)	115.946	148.183
Valore di fine esercizio						
Costo	0	272.727	622.044	309.486	140.346	1.344.603
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	89.353	499.024	239.158	0	827.535
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	183.373	123.020	70.329	140.346	517.068

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	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	197.187	87.894			1.767	286.848
Rivalutazioni esercizi precedenti						
Fondo ammortamento iniziale	156.905	51.812			1.079	209.796
Svalutazioni esercizi precedenti						
Arrotondamento						1
Saldo a inizio esercizio	40.282	36.082			688	77.053
Acquisizioni dell'esercizio	6.039	16.600				22.639
Trasferimenti da altra voce						
Trasferimenti ad altra voce						
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico						
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to						
Rivalutazioni dell'esercizio						
Ammortamenti dell'esercizio	13.532	15.476			354	29.362
Svalutazioni dell'esercizio						
Interessi capitalizzati nell'esercizio						
Arrotondamento						-1
Saldo finale	32.789	37.206			334	70.329

Gli incrementi dell'esercizio ammontano a euro 22.639 e si riferiscono a:

- l'acquisto di macchine elettroniche per la rete informatica aziendale per euro 16.600
- l'acquisto di arredamenti didattici per euro 6.039.

Immobilizzazioni in corso e acconto

Ammontano a Euro 140.346 (Euro 24.400 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono all'acconto versato sui lavori per la realizzazione dell'impianto di condizionamento dell'immobile di Seregno.

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				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totale	13.000			13.000

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 31/12/2018 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
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

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.

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	1.268.436	(389.763)	878.673	878.673	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	73.722	(55.985)	17.737	17.737	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	56.744	75.993	132.737			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	224.813	5.788	230.601	228.361	2.240	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.623.715	(363.967)	1.259.748	1.124.771	2.240	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	878.673	878.673
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.737	17.737

Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	132.737	132.737
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	230.601	230.601
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.259.748	1.259.748

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
CREDITI VERSO CLIENTI	45.500	135.439	89.939
CREDITI v/REGIONE LOMBARDIA	760.077	721.793	-38.284
CREDITI v/PROVINCIA MB	409.474		-409.474
CREDITI v/COMUNI	45.366	19.326	-26.040
CREDITI v/altri enti pubblici	14.2780	20.585	6.307
F.do Svalutazione crediti	-6.259	-6259	-12.211
Totale crediti verso clienti	1.268.436	878.673	-389.763

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRES/IRPEF	16.945	6.455	-10.490
Crediti IRAP	43.296	3.063	-40.233
Crediti IVA	13.368	8.219	-5.149
Altri crediti tributari	113		-113
Totali	73.722	17.737	-55.985

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	224.263	228.361	4.098
Crediti verso dipendenti	21.395	228	-21.167
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	7.783		-7.783
- n/c da ricevere		0	
- anticipi beneficiari Dote PIL	160.343	213.486	53.143
- anticipi beneficiari Work experience	34.742	13.788	-20.954
- altri	0	859	859
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	550	2.240	1690
- Depositi cauzionali	550	2.240	1.690
Totale altri crediti	224.813	230.601	5.788

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	6.259	6.259	18.470	18.470

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	241.214	1.003.590	1.244.804
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	435	65	500
Totale disponibilità liquide	241.649	1.003.655	1.245.304

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	2.208.974	(36.401)	2.172.573
Risconti attivi	24.495	12.490	36.985
Totale ratei e risconti attivi	2.233.469	(23.911)	2.209.558

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	24.495	36.985	12.490
- su polizze assicurative	16.728	16.210	-518
- su polizze fidejussione	1.173	214	-959
- altri	6.594	20.561	13.967
Ratei attivi:	2.208.974	2.172.573	-36.401
- area lavoro 2014	4.261	4.261	0
- area lavoro 2015	13.564	13.564	0
- area formazione 2016	475.221	0	-475.221
- area lavoro 2016	142.868	24.029	-118.839
- area formazione 2017	781.400	77.792	-703.608

- area lavoro 2017	719.173	272.272	446.901
- servizio MKT territoriale 2017	72.408	0	-72.408
- agenzia	79	0	-79
- area lavoro 2018	0	756.641	756.641
- area formazione 2018	0	856.513	856.513
- area MKT territoriale 2018	0	167.500	
Totali	2.233.469	2.209.558	-23.911

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 893.404 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 sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	52.501	0	0	0	0	0		52.501
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	474.608	0	0	15.625	0	0		490.233
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		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	2	0	0	(2)	0	0	0		0
Varie altre riserve	57.544	0	0	0	0	0	0		57.541
Totale altre riserve	532.152	0	0	15.623	0	0	0		547.774
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	15.624	0	0	15.624	0	0	0	33.903	33.903
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	859.503	0	0	31.247	0	0	0	33.903	893.404

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	57.539
Totale	57.541

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	490.233	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	57.541	U	B+D	0	0	0
Totale altre riserve	547.774			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	859.501			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 statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Fondi accantonamento (art. 2 legge n. 168/1992)	57.541		
Altre riserve	57.541	U	B+D
Totale	57.541		

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	203.962	203.962
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	275.000	275.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	275.000	275.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	478.962	478.962

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	100.962	25.000	125.962
- Fondo oneri manutenzione immobili di terzi	103.000	100.000	203.000
- Fondo impresa formativa		150.000	150.000
Totali	203.962	275.000	478.962

L'accantonamento, effettuato nell'esercizio, a Fondo rischi per controversie legali ammonta a euro 25.000 ed è stato stanziato per coprire il rischio associato alle controversie in capo all'azienda.

L'accantonamento al fondo interventi di manutenzione ammonta a euro 100.000 ed è stato stanziato sulla base di una ragionevole stima dei costi che si prevede possano essere sostenuti per i lavori di manutenzione programmati sugli immobili aziendali tenuto conto anche dell'ammontare dei costi sostenuti nei precedenti esercizi.

Nell'esercizio in esame è stato inoltre effettuato un accantonamento di euro 150.000 a Fondo impresa formativa per la copertura delle spese necessarie all'adeguamento delle attività didattiche alle linee di indirizzo regionale in materia di alternanza scuola-lavoro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 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	705.672
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	265.019
Utilizzo nell'esercizio	160.765
Altre variazioni	0
Totale variazioni	104.254
Valore di fine esercizio	809.926

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	2.291	(2.291)	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.148.129	377.098	1.525.227	1.525.227	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
Debiti tributari	146.720	47.917	194.637	194.637	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	212.697	6.460	219.157	219.157	0	0
Altri debiti	752.108	(268.544)	483.564	132.489	351.075	0
Totale debiti	2.261.945	160.640	2.422.585	2.071.510	351.075	0

Debiti verso banche

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

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.148.129	1.525.227	377.098
Fornitori entro esercizio:	397.641	713.545	315.904
Fatture da ricevere entro esercizio:	750.488	811.683	61.195
Totale debiti verso fornitori	1.148.129	1.525.227	377.098

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRAP	19.038		-19.038
Erario c.to IVA	8.124	87.004	78.880
Erario c.to ritenute dipendenti	101.651	92.604	-9.047
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	16.952	14.237	-2.715
Imposte sostitutive	954	792	-162
Arrotondamento	10		-1
Totale debiti tributari	146.720	194.637	47.917

Si specifica al riguardo che dal 01.01.2018 il meccanismo dello split payment di cui all'art 17-ter, comma 1-bis è stato esteso alle aziende speciali e che nel debito iva è iscritto, per euro 66.681, l'importo iva esposto nelle fatture ricevute ancorché l'imposta non sia divenuta esigibile alla data di chiusura del bilancio.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	61.470	39.624	-21.846
Debiti verso Inail	15.478	43.874	28.396
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	135.748	135.660	-88
Arrotondamento	10	-1	-2
Totale debiti previd. e assicurativi	212.697	219.157	6.460

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	244.517	132.489	-112.028
Debiti verso dipendenti/assimilati	238.130	130.306	-107.824
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	6.387	2.183	-4.204
b) Altri debiti oltre l'esercizio	507.591	351.075	-156.516
Debiti verso dipendenti/assimilati	501.720	351.075	-150.645
- altri	5.841	0	-5.841

Totale Altri debiti	752.108	483.564	-268.544
---------------------	---------	---------	----------

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	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	1.525.227	1.525.227
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	194.637	194.637
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.157	219.157
Altri debiti	483.564	483.564
Debiti	2.422.585	2.422.585

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	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0

Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.525.227	1.525.227
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	194.637	194.637
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	219.157	219.157
Altri debiti	0	0	0	0	483.564	483.564
Totale debiti	0	0	0	0	2.422.585	2.422.585

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	31.922	(3.278)	28.644
Risconti passivi	660.119	113.866	773.985
Totale ratei e risconti passivi	692.041	110.588	802.629

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	660.119	773.985	113.866
- v/Regione Lombardia	431.824	588.390	156.566
- Erogazioni liberali	44.520	54.804	10.284
- Contributi gite	26.040	28.475	2.435
- Ricavi corsi serali 2018	12.360	23.855	11.495
- Progetto sintesi	4.093	0	-4.093

- Contributo BCC	500	0	-500
- Asl Monza	8.510	0	-8.510
- Progetto Amm.to Dotazioni Laboratorio	4.782	0	-4.782
- Eccellenza 2011	114	0	-114
- Web Generarion 2012	8.659	1.237	-7.422
- Eccellenza 2012	5.445	2.932	-2.513
- DCE 2013	7.879	4.242	-3.636
- Web Generarion 2014	44.338	29.248	-15.090
- Ristrutturazione nuova sede CP	61.053	40.801	-20.252
Ratei passivi:	31.922	28.644	-3.278
- su spese condominiali	21.500	24.700	-21.500
- altri	10.422	3.944	-6.478
Totali	692.041	802.629	110.588

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	6.690.178	6.342.281	-347.897	-5,20
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	1.703.820	1.931.216	227.396	13,35
Totali	8.393.998	8.273.497	-120.501	

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	4.325.921
Prestazioni area lavoro	1.778.860
Prestazioni area nuovi progetti	237.500

Totale	6.342.281
--------	-----------

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	6.342.281
Totale	6.342.281

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende:

ALTRI RICAVI E PROVENTI	
Contratto servizio Provincia MB spese di funzionamento	400.000
Contratto di servizio provincia MB Politiche attive del lavoro	937.000
Contratto di Servizio Assistenza tecnica SOD	143.802
Contributi c/impianti progetto Eccellenza	2.628
Contributi c/impianti progetto Ammodernamento	4.782
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	21000
Erogazioni liberali attività DDIF	82.196
Contributi per partecipazione a bandi concorsuali	370
Altri contributi allievi attività DDIF	81.066
Altri contributi opere di restauro progetto eccellenza	32.231
Altri Contributi da soggetti terzi	10.902
Contributi Provinciali per incentivi alle assunzioni	5.096
Sconti, abbuoni e arrotondamenti attivi	9
Sopravvenienze attive ordinarie	147.470
Ricavi vari	8.044
Pro-rata Iva detraibile	8.219
TOTALE	1.930.117

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	137.977	148.447	10.470	7,59
Per servizi	2.371.156	2.502.203	131.047	5,53
Per godimento di beni di terzi	35.355	48.496	13.141	37,17
Per il personale:				
a) salari e stipendi	4.317.655	3.910.590	-407.065	-9,43
b) oneri sociali	632.681	648.255	15.574	2,46
c) trattamento di fine rapporto	281.077	264.663	-16.414	-5,84
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0
e) altri costi	31		-31	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	136.286	107.734	-28.552	-20,95
b) immobilizzazioni materiali	133.566	110.037	-23.529	-17,62
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni	0	0	0	0
d) svalut.ni crediti att. circolante	6.259	18.470	12.211	195,10
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	0	0	0	0
Accantonamento per rischi	95.0000	25.000	-70.000	0
Altri accantonamenti	103.0000	0	0	0
Oneri diversi di gestione	70.154	117.622	47.468	67,66
Arrotondamento	0	0	0	
Totali	8.320.197	8.151.517	-168.680	

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	2.404
Altri	242
Totale	2.646

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	22	22
Altri interessi attivi	0	0	0	0		
Totali	0	0	0	0	22	22

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	125.326	36.120	28,82	161.446
Imposte relative a esercizi precedenti	0	0	0	0
Imposte differite	0	0	0	0
Imposte anticipate	-56.744	-19.249	33,92	-75.993
Totali	68.582	16.871		85.453

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente			Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP

IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee						
Accantonamenti a fondi svalutazione crediti		6.259		-3.043		3.210	
Accantonamenti a fondi rischi e oneri		198.000	198.000	275.000	275.000	473.000	473.000
Totale differenze temporanee deducibili							
Perdite fiscali							
Aliquote IRES e IRAP		24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate		49.022	7.722	65.268	10.725	114.290	18.447
Totale imposte anticipate (imposte differite) nette				75.993			
- imputate a Conto economico				75.993			
- imputate a Patrimonio netto							

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(56.744)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(57.546)	(18.447)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(114.290)	(18.447)

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	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	(3.048)	3.210	24,00%	770	-	-
ACCANTONAMENTO F.DO RISCHI PER CAUSE LEGALI	95.000	(70.000)	25.000	24,00%	6.000	3,90%	975
ACCANTONAMENTO F.DO MANUTENZIONE IMMOBILI	103.000	(3.000)	100.000	24,00%	24.000	3,90%	3.900

ACCANTONAMENTO F.DO IMPRESA FORMATIVA	-	150.000	150.000	24,00%	36.000	3,90%	5.850
---	---	---------	---------	--------	--------	-------	-------

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	119.356	
Onere fiscale teorico %	24	28.645
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti	3.210	
- accantonamento a fondo rischi e oneri	275.000	
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale	278.210	
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	7.886	
- sopravvenienze passive	12.271	

- spese telefoniche	8.864	
- multe e ammende	20	
- costi indeducibili	14.878	
- altre variazioni in aumento	1.076	
- deduzione IRAP	-56.502	
- sopravvenienze attive	-6.259	
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione		
Totale	-17.766	
Imponibile IRES	379.800	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		91.152
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)	5.238.958	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	128.825	
- perdite su crediti	1.895	
- altre voci	12.371	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	5.382.049	
Onere fiscale teorico %	3,90	209.900

Deduzioni:		
- INAIL	28.500	
- Contributi previdenziali		
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo		
- Costo residuo del personale	3.551.150	
Totale	3.579.650	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	1.802.399	
IRAP corrente per l'esercizio		70.294
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	119.356	24,00	84.206	24,00
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
Redditi esenti	6.259	1,26	80.364	22,90

Dividendi				
Costi indeducibili	323.206	64,99	257.467	73,38
Altre differenze permanenti	-56.502	-11,36	-49.880	-14,22
Aliquota fiscale media effettiva		78,89		106,06

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 31/12/2018.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	4
Impiegati	146
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	151

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	16.393
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	16.393

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.

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.

Compagnia	Nr polizza	STIPULA	SCADENZA	Beneficiario	Progetto	Importo garanzia	importo Premio	mandato	Stato
SACE BT	2799646750	01/01/2016	30/09/2017 PROROGA 30/09/2018	COMUNE DI BRUGHERIO	SPORTELLLO LAVORO	10.051,91	208,00	1037/17	IN CHIUSURA
SACE BT	2799710778	07/03/2017	07/03/2018 PROROGA 07/03/2019	CITTÀ DI SEREGNO	SPORTELLLO LAVORO AMBITO TERRITORIALE DI SEREGNO	43.726,00	208,00	277/17	APERTA
COFACE SA	2167859	11/05/2017	11/05/2018 PROROGA 11/11/2018	REGIONE LOMBARDIA	FORMAZIONE SPECIALISTICA PER LA VALORIZZAZIONE DEI BENI CULTURALI IN LEGNO 2017	78.208,16	784,00	510/17	APERTA
COFACE SA	2211946	21/05/2018	21/05/2019	REGIONE LOMBARDIA	FORMAZIONE SPECIALISTICA PER LA VALORIZZAZIONE DEI BENI CULTURALI IN LEGNO 2018	79.812,16	800,00	526/18	APERTA
COFACE SA	2215240	02/07/2018	31/03/2021	COMUNE DI BRUGHERIO	SPORTELLLO LAVORO BRUGHERIO	4.583,34	250,00	651/18	APERTA
COFACE SA	2229006	22/10/2018	22/10/2019	REGIONE LOMBARDIA	GENERAZIONE WEB FORMAZIONE INSEGNANTI 2018	24.750,00	248,00	1124/18	APERTA
COFACE SA	2234709	10/12/2018	10/08/2019	REGIONE LOMBARDIA	1^2^ANNUALITÀ IEFP 2018/19	1.372,910,00	9.191,00	1311/18	APERTA

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.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati:

SOGGETTO EROGANTE	IMPORTO RICEVUTO
ANPAL SERVIZI SPA	327.142,52
ASL DI MONZA E BRIANZA	8.169,98
COMUNE DI AGRATE BRIANZA	8.604,00
COMUNE DI ARCORE	11.241,05
COMUNE DI BARLASSINA	2.886,74
COMUNE DI BERNAREGGIO	4.967,90
COMUNE DI BOVISIO MASCIAGO	7.062,05
COMUNE DI BRUGHERIO	4.096,53
COMUNE DI BURAGO DI MOLGORA	3.555,72
COMUNE DI CARNATE	5.749,99
COMUNE DI CESANO MADERNO	8.026,15
COMUNE DI CONCOREZZO	1.818,00
COMUNE DI DESIO	13.657,35
COMUNE DI GIUSSANO	500,00
COMUNE DI MEDA	2.844,59
COMUNE DI MUGGIO'	15.581,49
COMUNE DI RONCELLO	1.992,00
COMUNE DI RONCO BRIANTINO	1.434,24
COMUNE DI SEREGNO	124.707,00
COMUNE DI SOVICO	3.464,00
COMUNE DI TRIUGGIO	5.455,77
COMUNE DI USMATE VELATE	4.235,06
COMUNE DI VEDUGGIO CON COLZANO	1.804,24
COMUNE DI VERANO BRIANZA	3.827,05
PROVINCIA DI LECCO	14.363,93
PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA	2.282.959,03
REGIONE LOMBARDIA	5.556.724,63
Totale complessivo	8.426.871,01

Si specifica altresì che l'azienda esercita la propria attività negli immobili di seguito identificati concessi in comodato d'uso gratuito dall'ente specificato

- Centro di formazione professionale “G. Marconi” - via De Amicis, 16 – 20863, Concorezzo. Immobile di proprietà del Comune di Concorezzo
- Centro di formazione professionale “S. Pertini” – via Monte Rosa, 10 – 20831, Seregno. Immobile di proprietà della Provincia di Monza
- Centro di formazione professionale “G. Terragni” – via Tre Venezie, 63 – 20821, Meda. Immobile di proprietà della Provincia di Monza
- Centri per l'impiego di Cesano Maderno – Corso Europa, 12/B – cap. 20811. Immobile di proprietà del Comune di Cesano Maderno
- Centri per l'impiego di Monza – Via Bramante da Urbino, 9 – cap. 20900. Immobile di proprietà del Comune di Monza
- Centri per l'impiego di Seregno – Via Monte Bianco, 7 – cap. 20831. Immobile di proprietà della Provincia di Monza (entrata secondaria dello stabile di Seregno di Via Monte Rosa)
- Centri per l'impiego di Vimercate – Via Cavour, 72 – cap. 20871. Immobile di proprietà del Comune di Vimercate

Si segnala la concessione a titolo gratuito da parte della Provincia di Monza e Brianza dell'immobile sito in Monza – Via Cernuschi n.8, 20900. Immobile in fase di ristrutturazione ai fini del futuro accreditamento come sede distaccata del centro per l'impiego di Monza.

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	33.903
- a copertura perdite precedenti	0
- a dividendo	0
- a nuovo	0
Totale	33.903

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

L'azienda ha ottemperato alle disposizioni di cui al D.Lgs. 30 giugno 2003 n. 196 e, conclusa la valutazione degli impatti del nuovo Regolamento UE, entrato in vigore il 25 maggio 2018 (GDPR), ha intrapreso le azioni necessarie per il rispetto della nuova normativa in materia di sicurezza dei dati personali.

Dichiarazione di conformità del bilancio

MONZA, 27.03.2019

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.

**La presente copia e' conforme all'originale depositato
presso gli archivi dell'Azienda**

42-9C-EE-B1-2A-2C-0A-5C-F7-78-A5-A3-04-CB-BF-F1-37-94-1F-60

CAdES 1 di 2 del 29/03/2019 14:32:14

Soggetto: STEFANIA CROCI

S.N. Certificato: 344A EF

Validità certificato dal 01/02/2017 12:30:08 al 01/02/2020 02:00:00

Rilasciato da InfoCert Firma Qualificata 2, INFOCERT SPA, IT

CAdES 2 di 2 del 29/03/2019 10:24:25

Soggetto: MARCELLO MARIO ROSARIO CORRERA

S.N. Certificato: 6134 44

Validità certificato dal 14/12/2017 16:15:00 al 14/12/2020 02:00:00

Rilasciato da InfoCert Firma Qualificata 2, INFOCERT SPA, IT
