

## A F O L DI MONZA E DELLA BRIANZA

### Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	1.054
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.743	6.444
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	118.027	155.330
Totale immobilizzazioni immateriali	126.770	162.828
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	292.794	183.373
3) attrezzature industriali e commerciali	114.394	123.020
4) altri beni	88.798	70.329
5) immobilizzazioni in corso e acconti	48.011	140.346
Totale immobilizzazioni materiali	543.997	517.068
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)	683.767	692.896
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	623.358	878.673
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	623.358	878.673
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	109.952	17.737
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	109.952	17.737
5-ter) imposte anticipate	123.892	132.737
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.641	228.361
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.398	2.240
Totale crediti verso altri	62.039	230.601
Totale crediti	919.241	1.259.748
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.393.332	1.244.804
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	281	500
Totale disponibilità liquide	1.393.613	1.245.304
Totale attivo circolante (C)	2.312.854	2.505.052
D) Ratei e risconti	2.389.694	2.209.558
Totale attivo	5.386.315	5.407.506
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	524.136	490.233
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	57.540	57.541
Totale altre riserve	581.676	547.774
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	38.745	33.903
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0

Totale patrimonio netto	932.148	893.404
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	447.261	478.962
Totale fondi per rischi ed oneri	447.261	478.962
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	873.732	809.926
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	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	0	0
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	909.086	1.525.227
esigibili oltre l'esercizio successivo	261.343	0
Totale debiti verso fornitori	1.170.429	1.525.227
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	-
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.537	194.637
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>138.537</b>	<b>194.637</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.846	219.157
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>199.846</b>	<b>219.157</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.652	132.489
esigibili oltre l'esercizio successivo	379.743	351.075
<b>Totale altri debiti</b>	<b>443.395</b>	<b>483.564</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>1.952.207</b>	<b>2.422.585</b>
E) Ratei e risconti	1.180.966	802.629
<b>Totale passivo</b>	<b>5.386.314</b>	<b>5.407.506</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.620.396	6.342.281
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.884.341	1.555.612
altri	335.923	375.604
Totale altri ricavi e proventi	2.220.264	1.931.216
Totale valore della produzione	7.840.660	8.273.497
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	62.492	148.447
7) per servizi	2.263.601	2.502.203
8) per godimento di beni di terzi	54.452	48.496
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.827.970	3.910.590
b) oneri sociali	958.995	648.255
c) trattamento di fine rapporto	241.952	264.663
Totale costi per il personale	5.028.917	4.823.508
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	107.896	107.734
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	128.407	110.037
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	18.470
Totale ammortamenti e svalutazioni	236.303	236.241
12) accantonamenti per rischi	0	25.000
13) altri accantonamenti	0	250.000
14) oneri diversi di gestione	67.004	117.622
Totale costi della produzione	7.712.769	8.151.517
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	127.891	121.980
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	71	22
Totale proventi diversi dai precedenti	71	22
Totale altri proventi finanziari	71	22
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	528	2.646
Totale interessi e altri oneri finanziari	528	2.646
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(457)	(2.624)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	127.434	119.356
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	79.844	161.446
imposte differite e anticipate	8.845	(75.993)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	88.689	85.453
21) Utile (perdita) dell'esercizio	38.745	33.903

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	38.745	33.903
Imposte sul reddito	88.689	85.453
Interessi passivi/(attivi)	457	2.624
(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	127.891	121.980
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	293.470
Ammortamenti delle immobilizzazioni	236.303	217.771
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	241.952	264.663
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	478.255	775.904
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	606.146	897.884
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	255.315	371.293
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(354.798)	377.098
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(180.136)	23.911
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	378.337	110.588
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	29.085	(195.655)
Totale variazioni del capitale circolante netto	127.803	687.235
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	733.949	1.585.119
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(457)	(2.624)
(Imposte sul reddito pagate)	(148.162)	(129.761)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(31.701)	0
Altri incassi/(pagamenti)	(178.146)	(160.409)
Totale altre rettifiche	(358.466)	(292.794)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	375.483	1.292.325
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(155.336)	(258.220)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(71.838)	(28.157)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
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)	(227.174)	(286.377)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(2.291)
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)	(1)	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	(2.293)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	148.308	1.003.655
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.244.804	241.214
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	500	435
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.245.304	241.649
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.393.332	1.244.804
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	281	500
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.393.613	1.245.304
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0



## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

### 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.

## Criteria di valutazione applicati

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.

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, 2018 e 2019 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%

Descrizione	Aliquote applicate
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.

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.

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	1.244.804	148.528	1.393.332
Danaro ed altri valori in cassa	500	-219	281
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.245.304	148.309	1.393.613
b) Passività a breve			

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
<b>DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE</b>			
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO</b>	1.245.304	148.309	1.393.613
<b>c) Attività di medio/lungo termine</b>			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
<b>TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>			
<b>d) Passività di medio/lungo termine</b>			
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			
<b>TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>			
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE</b>			
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	1.245.304	148.309	1.393.613

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	6.342.281		5.620.396	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	148.447	2,34	62.492	1,11
Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.550.699	40,22	2.318.053	41,24
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	3.643.135	57,44	3.239.851	57,64
Ricavi della gestione accessoria	1.931.216	30,45	2.220.264	39,50
Costo del lavoro	4.823.508	76,05	5.028.917	89,48
Altri costi operativi	117.622	1,85	67.004	1,19
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	633.221	9,98	364.194	6,48
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	511.241	8,06	236.303	4,20
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	121.980	1,92	127.891	2,28
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-2.624	-0,04	-457	-0,01
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	119.356	1,88	127.434	2,27
Imposte sul reddito	85.453	1,35	88.689	1,58
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	33.903	0,53	38.745	0,69

## 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	1.054		1.054	
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	6.444	7.536	5.237	8.743
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	155.330	64.300	101.604	118.027
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>162.828</b>	<b>71.836</b>	<b>107.895</b>	<b>126.770</b>

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2019 ammontano a Euro 126.770 (Euro 162.828 alla fine del precedente esercizio) al netto delle relative 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	34.172	0	65.749	0	0	0	814.401	914.322
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	33.117	0	59.305	0	0	0	659.071	751.493
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	1.054	0	6.444	0	0	0	155.330	162.828
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	7.536	0	0	0	64.301	71.837
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e</b>								

	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
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	5.237	0	0	0	101.604	107.895
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(1.054)	0	2.299	0	0	0	(37.303)	(36.058)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	34.172	0	73.285	0	0	0	878.702	986.159
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.172	0	64.542	0	0	0	760.676	859.390
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	8.743	0	0	0	118.027	126.770

### 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	1.054		1.054	
Totali	1.054		1.054	

I costi di impianto ed ampliamento risultano completamente ammortizzati.

### Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a Euro 8.743 (Euro 6.444 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende i diritti relativi all'utilizzo del software. L'incremento della voce è dovuto ad acquisizioni avvenute nel corso dell'esercizio al netto delle quote di ammortamento.

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

### Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo ammonta a Euro 118.027 (Euro 155.330 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su stabili e beni mobili detenuti in comodato uso gratuito.



## 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	183.373	158.054	48.633	292.794
Attrezzature industriali e commerciali	123.020	38.186	46.812	114.394
Altri beni	70.329			88.798
- Mobili e arredi	32.788	15.674	13.900	34.562
- Macchine di ufficio elettroniche	37.205	35.766	18.806	54.165
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti	336		256	80
Immobilizzazioni in corso e acconti	140.346	49.320	141.655	48.011
<b>Totali</b>	<b>517.068</b>	<b>245.560</b>	<b>237.100</b>	<b>543.997</b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 543.997,00 (Euro 517.068 alla fine dell'esercizio precedente).

Gli impianti e macchinari registrano un incremento pari ad Euro 158.054,00. L'incremento è dovuto principalmente ai lavori sull'impianto di climatizzazione relativo al Centro per l'impiego e Formazione di Seregno.

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	0	272.727	622.044	309.486	140.346	1.344.603
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	89.353	499.024	239.158	0	827.535
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	183.373	123.020	70.329	140.346	517.068
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	158.054	38.186	51.431	49.320	296.991
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	(141.655)	(141.655)
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	48.633	46.812	32.962	0	128.407

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	109.421	(8.626)	18.469	(92.335)	26.929
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	0	430.781	660.230	360.917	48.011	1.499.939
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	137.986	545.836	272.119	0	955.941
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	292.794	114.394	88.798	48.011	543.997

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", 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	203.226	104.494			1.767		309.487
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	170.437	67.288			1.433		239.158
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	32.789	37.206			334		70.329
Acquisizioni dell'esercizio	15.674	35.757					51.431
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	13.900	18.806			256		32.962
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale	34.563	54.157			78		88.798

La voce mobili ed arredi ha subito un incremento pari ad Euro 15.674,00 dovuto principalmente all'acquisto di mobili ed arredi per la sede di Via Cernuschi.

La voce macchine d'ufficio ed elettroniche ha subito un incremento pari ad Euro 35.766,00 dovuto principalmente all'acquisto di attrezzature informatiche.

## 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				
<b>Totali</b>	<b>13.000</b>			<b>13.000</b>

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 31/12/2019 ammonta complessivamente a Euro 13.000 (Euro 13.000 alla fine dell'esercizio precedente).

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

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	0	0	0	0	13.000	13.000	0	0
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	0	13.000	13.000	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								

	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
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 nella Fondazioni di seguito indicate:

- 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	878.673	(255.315)	623.358	623.358	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

	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 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	17.737	92.215	109.952	109.952	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	132.737	(8.845)	123.892			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	230.601	(168.562)	62.039	58.641	3.398	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.259.748</b>	<b>(340.507)</b>	<b>919.241</b>	<b>791.951</b>	<b>3.398</b>	<b>0</b>

### 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	623.358	623.358
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	109.952	109.952
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	123.892	123.892
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	62.039	62.039
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>919.241</b>	<b>919.241</b>

### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
CREDITI VERSO CLIENTI	135.439	119.512	-15.927
CREDITI v/REGIONE LOMBARDIA	721.793	470.454	-251.339
CREDITI v/PROVINCIA MB		19.200	19.200
CREDITI v/COMUNI	19.326	21.806	2.480
CREDITI v/altri enti pubblici	20.585	4.885	-15.700
F.do Svalutazione crediti	-18.470	-12.499	5.971
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>878.673</b>	<b>623.358</b>	<b>-255.315</b>

### Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF	6.455	42.943	49.398
Crediti IRAP	3.063	25.376	28.439
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IVA	8.219	-8.219	
Altri crediti tributari		32.115	32.116
Arrotondamento			-1
<b>Totali</b>	<b>17.737</b>	<b>92.215</b>	<b>109.952</b>

## Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	228.361	58.641	-169.720
Crediti verso dipendenti	228		-228
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere		2.608	2.608
- altri	228.133	56.033	-172.100
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	2.240	3.398	1.158
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	2.240	3.398	1.158
Altri crediti:			
<b>Totale altri crediti</b>	<b>230.601</b>	<b>62.039</b>	<b>-168.562</b>

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	18.470	5.973		12.497

## 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.244.804	148.528	1.393.332
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	500	(219)	281
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.245.304</b>	<b>148.309</b>	<b>1.393.613</b>

Le disponibilità liquide sono rappresentate principalmente dai valori numerari presenti nei depositi bancari e dal denaro in cassa.

## 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
<b>Ratei attivi</b>	2.172.573	186.044	2.358.617
<b>Risconti attivi</b>	36.985	(5.908)	31.077
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	2.209.558	180.136	2.389.694

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	36.985	31.077	-5.908
- su polizze assicurative	16.210	13.084	-3.126
- su polizze fidejussione	214	777	563
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
- viaggi istruzione	9.456		-9.456
- altri	11.105	17.216	6.111
Ratei attivi:	2.172.573	2.358.617	186.044
- area formazione 2014			
- area lavoro 2014			
- area formazione 2015			
- altri	2.172.573	2.358.617	186.044
<b>Totali</b>	<b>2.209.558</b>	<b>2.389.694</b>	<b>180.136</b>

La voce "altri risconti attivi" ricomprende le seguenti voci:

<b>Acquisto didattico corsi</b>	<b>3.818,00</b>
spese viaggi allievi	1.227,00
costi di comunicazione	1.757,00
Costi gestione portale Web	215,00
spese gestione adempimenti lege 81/08	1.830,00
Licenze d'uso software	2.461,00
assicurazioni rc	681,00
canone traffico dati	1.864,00
noleggio attrezzature	3.001,00
manutenzione ordinaria impianti di terzi	82,00
Bollo autovetture	75,00
Abbonamento giornali e riviste	205,00
<b>Totale</b>	<b>17.216,00</b>

## 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 932.148 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	52.501	0	0	0	0	0		52.501
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	490.233	0	0	33.903	0	0		524.136
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	57.541	0	0	(1)	0	0		57.540
Totale altre riserve	547.774	0	0	33.902	0	0		581.676
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	33.903	0	0	33.903	0	0	38.745	38.745
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	893.404	0	0	67.805	0	0	38.745	932.148

### Dettaglio delle varie altre riserve



Descrizione	Importo
Fondi accantonamento (art. 2 legge n. 168/1992)	57.541
Altre riserve	(1)
<b>Totale</b>	<b>57.540</b>

## 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):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	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	524.136	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	57.540	U	B+D	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>581.676</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Totale</b>	<b>893.403</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
Fondi accantonamento (art. 2 legge n. 168/1992)	57.541		
Altre riserve	(1)	U	B+D
<b>Totale</b>	<b>57.540</b>		

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

Al 31/12/2019 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## 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	478.962	478.962
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	(31.701)	(31.701)
Altre variazioni	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(31.701)</b>	<b>(31.701)</b>
Valore di fine esercizio	0	0	0	447.261	447.261

Nella sezione della presente Nota integrativa relativa all'esposizione degli effetti della fiscalità differita, vengono forniti i dettagli relativi al fondo imposte differite.

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			
<b>Altri fondi per rischi e oneri:</b>			
- Fondo rischi per controversie legali	125.962	-7.222	118.740
- Fondo oneri manutenzione immobili di terzi	203.000	-20.651	182.349
- Fondo impresa formativa	150.000	-3.828	146.172
- Fondi diversi dai precedenti			

Totali	478.962	-31.701	447.261
--------	---------	---------	---------

Durante l'esercizio si è verificato un utilizzo dei fondi per rischi ed oneri per l'importo di Euro 31.701,00.

A seguito dell'utilizzo di tali fondi si è verificato un riassorbimento delle imposte anticipate stanziate nei precedenti esercizi pari ad Euro 8.845,00.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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	809.926
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	208.789
Utilizzo nell'esercizio	144.982
Altre variazioni	0
Totale variazioni	0
Valore di fine esercizio	873.732

## 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	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	1.525.227	(354.798)	1.170.429	909.086	261.343	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

	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 verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	194.637	(56.100)	138.537	138.537	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.157	(19.311)	199.846	199.846	0	0
Altri debiti	483.564	(40.169)	443.395	63.652	379.743	0
<b>Totale debiti</b>	<b>2.422.585</b>	<b>(470.378)</b>	<b>1.952.207</b>	<b>1.311.121</b>	<b>641.086</b>	<b>0</b>

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.525.227	909.086	-616.141
Fornitori entro esercizio:	713.545	554.029	-159.516
- altri	713.545	554.029	-159.516
Fatture da ricevere entro esercizio:	811.683	355.057	-456.626
- altri	811.682	355.057	-456.625
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio		261.343	261.343
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:		261.343	261.343
Totale debiti verso fornitori	1.525.227	1.170.429	-354.798

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	87.004	-47.445	39.559
Erario c.to ritenute dipendenti	92.604	-4.895	87.709
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	14.237	-3.030	11.207
Addizionale regionale			
Arrotondamento		1	1
Totale debiti tributari	194.637	-56.100	138.537

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	39.624	43.267	3.643
Debiti verso Inail	43.874		-43.874
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	135.660	156.579	20.919
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti previd. e assicurativi	219.157	199.846	-19.311

## 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	1.170.429	1.170.429
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	138.537	138.537
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	199.846	199.846
Altri debiti	443.395	443.395
<b>Debiti</b>	<b>1.952.207</b>	<b>1.952.207</b>

## 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 stati 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	28.644	16.289	44.933
Risconti passivi	773.985	362.048	1.136.033
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>802.629</b>	<b>378.337</b>	<b>1.180.966</b>

Il dettaglio dei risconti passivi al 31/12/2019 risulta essere il seguente:

Descrizione	Valore
doti DIF	757.600,00
quote disabili	60.000,00
formazione Permanente	20.121,00
Alta formazione Specialistica	118.374,00
Altri progetti	3.630,00
Contributi in conto capitale	45.274,00
Erogazioni liberali attività DDIF	56.308,00
Altri contributi allievi DDIF	19.685,00
Altri contributi da soggetti terzi	1.000,00
Ricavi vari	3.220,00
Progetto web generation 2014	21.862,00
Progetto DCE 2013	4.242,00
Progetto eccellenza 2012	2.932,00
Progetto Ristrutturazione Nuova sede CPI CM	20.548,00
Progetto web generation 2012	1.237,00
Totale	1.136.033,00

Il dettaglio dei ratei passivi al 31/12/2019 risulta essere il seguente:

Descrizione	Valore
Ratei passivi spese condominiali	44.648,00
Altri ratei passivi	285,00
Totale	44.933,00

## 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	6.342.281	5.620.396	-721.885	-11,38
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.931.216	2.220.265	289.049	14,97
<b>Totali</b>	<b>8.273.497</b>	<b>7.840.661</b>	<b>-432.836</b>	

### 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	4.307.859
Prestazioni area lavoro	1.129.105
Prestazioni area nuovi progetti	183.431
<b>Totale</b>	<b>5.620.396</b>

### 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
<b>Totale</b>	<b>5.620.396</b>

### 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	148.447	62.491	-85.956	-57,90
Per servizi	2.502.203	2.263.602	-238.601	-9,54

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per godimento di beni di terzi	48.496	54.452	5.956	12,28
Per il personale:				
a) salari e stipendi	3.910.590	3.827.970	-82.620	-2,11
b) oneri sociali	648.255	958.995	310.740	47,93
c) trattamento di fine rapporto	264.663	241.952	-22.711	-8,58
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	107.734	107.896	162	0,15
b) immobilizzazioni materiali	110.037	128.407	18.370	16,69
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	18.470		-18.470	-100,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi	25.000		-25.000	-100,00
Altri accantonamenti	250.000		-250.000	-100,00
Oneri diversi di gestione	117.622	67.004	-50.618	-43,03
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>8.151.517</b>	<b>7.712.769</b>	<b>-438.748</b>	

## 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
<b>Prestiti obbligazionari</b>	0
<b>Debiti verso banche</b>	0
<b>Altri</b>	528
<b>Totale</b>	528

Gli interessi passivi iscritti in bilancio si riferiscono alle seguenti voci:

- interessi passivi imposte dilazionate Euro 247,00
- interessi passivi verso fornitori Euro 280,00

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 su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						



Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					71	71
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
Totali					71	71

## 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	161.446	-81.602	-50,54	79.844
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate	-75.993	84.838	-111,64	8.845
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	85.453	3.236		88.689

### 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.

Nell'esercizio in corso a seguito dell'utilizzo del F.do rischi ed oneri si è proceduto a calcolare il riassorbimento delle imposte anticipate stanziato nell'esercizio precedente.

In particolare, a fronte dell'utilizzo del F.do rischi ed oneri per Euro 31.701,00, si è proceduto al riassorbimento delle imposte anticipate Ires ed Irap nella misura di Euro 8.845,00.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(114.290)	(18.447)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	7.608	1.267
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	106.682	17.180

## 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	127.434	
Onere fiscale teorico %	24	30.584
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
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:		

Descrizione	Valore	Imposte
- IMU		
- spese autovetture	8.639	
- sopravvenienze passive	36.280	
- spese telefoniche	8.370	
- multe e ammende	4.224	
- costi indeducibili		
- altre variazioni in aumento		
- deduzioni Irap	-19.376	
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile ace	-7.285	
<b>Totale</b>	<b>30.852</b>	
Imponibile IRES	158.286	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		37.989
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)	5.156.808	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canonici leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	69.135	
- perdite su crediti	78	
- altre voci	36.280	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
<b>Totale</b>	<b>5.262.301</b>	
Onere fiscale teorico %	3,90	205.230

Descrizione	Valore	Imposte
Deduzioni:		
- INAIL	45.826	
- Contributi previdenziali	909.328	
- Deduzione forfetaria	1.281.670	
- Deduzione costo residuo del personale	1.952.265	
Totale	4.189.089	
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	1.073.212	
IRAP corrente per l'esercizio		41.855
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	127.434	24,00	119.356	24,00
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
Redditi esenti	7.285	1,37	6.259	1,26
Dividendi				
Costi indeducibili	57.513	10,83	323.206	64,99

Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Imponibile	Aliquota	Imponibile	Aliquota
Altre differenze permanenti	-19.736	-3,72	-56.502	-11,36
Aliquota fiscale media effettiva		32,48		78,89

## 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 31/12/2019.

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	2
Impiegati	128
Operai	0
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>132</b>

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi al Revisore Unico, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.393	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### Compensi al revisore legale o società di revisione

	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
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>16.393</b>

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 del Codice Civile si segnala 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 /2018 30/09 /2019 01/10/2020	COMUNE DI BRUGHERIO	SPORTELLO LAVORO	10.051,91	208,00	1037/17	APERTA
SACE BT	2799710778	07/03/2017	07/03/2019 07/03/2020	CITTÀ DI SEREGNO	SPORTELLO LAVORO AMBITO TERRITORIALE DI SEREGNO	43.726,00	208,00	277/17	APERTA
COFACE SA	2211946	21/05/2018	21/05/2019 21/05/2020	REGIONE LOMBARDBIA	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	SPORTELLO LAVORO BRUGHERIO	4.583,34	250,00	651/18	APERTA
COFACE SA	2229006	22/10/2018	22/10/2019 22/04/2020	REGIONE LOMBARDBIA	GENERAZIONE WEB FORMAZIONE INSEGNANTI 2018	24.750,00	248,00	1124/18	APERTA
COFACE SA	22273151	29/11/2019	28/11/2021	REGIONE LOMBARDBIA	LOMBARDIA PLUS 2019/20	156.366,00	3.130,00	1132/19	APERTA
COFACE E COASS.	2275034	13/12/2019	12/08/2020	REGIONE LOMBARDBIA	1 - 2 ANNUALITA' IEPF 2019/2020	1.635.200,00	10.947,00	1245/19	APERTA

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala 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 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, con esclusione di quelli non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

SOGGETTO EROGANTE	IMPORTO RICEVUTO
A.S.L. MONZA E BRIANZA	8.510,40
ATO MONZA E BRIANZA	2.000,00
COMUNE DI AGRATE BRIANZA	17.213,12
COMUNE DI ARCORE	11.241,05
COMUNE DI BARLASSINA	5.773,48
COMUNE DI BERNAREGGIO	13.395,02
COMUNE DI BOVISIO MASCIAGO	7.037,30
COMUNE DI BRUGHERIO	16.572,60
COMUNE DI BURAGO DI MOLGORA	3.510,90
COMUNE DI CARNATE	5.318,62
COMUNE DI CAVENAGO DI BRIANZA	100,00
COMUNE DI CESANO MADERNO	28.687,99
COMUNE DI CONCOREZZO	2.184,00
COMUNE DI DESIO	21.600,93
COMUNE DI LESMO	4.471,77
COMUNE DI MEDA	12.348,09
COMUNE DI RONCELLO	1.870,74
COMUNE DI RONCO BRIANTINO	9.501,07
COMUNE DI SEREGNO	91.900,40
COMUNE DI SOVICO	13.883,41
COMUNE DI TRIUGGIO	8.519,20
COMUNE DI USMATE VELATE	10.610,91
COMUNE DI VEDUGGIO CON COLZANO	7.191,95
COMUNE DI VERANO BRIANZA	8.935,62
COMUNITA' MONTANA VALSASSINA, VALVARRONE, ETC.	2.000,00
CONSORZIO DESIO BRIANZA	15.220,25
ISTITUTO COMPRENSIVO "ANTONIO STOPPANI"	4.600,00
OFFERTASOCIALE	2.492,56
PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA	2.199.765,67
PROVINCIA DI LECCO	19.431,15
REGIONE LOMBARDIA	5.042.467,63
ALTRI SOGGETTI EROGATORI	5.994,58
Totale	7.604.350,41

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite



### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Vi proponiamo di approvare il bilancio chiuso al 31.12.2019 ed ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

- Euro 38.745,31 si propone di destinarli agli investimenti nell'ambito delle misure previste dall'emergenza Covid-19 .

### **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, 10 aprile 2020

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**

**CB-30-C5-D3-CC-72-BA-A1-F1-DE-CE-55-14-1A-DB-51-39-3A-94-BA**

**CAdES 1 di 2 del 06/05/2020 15:26:23**

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

-----  
**CAdES 2 di 2 del 06/05/2020 15:52:33**

Soggetto: STEFANIA CROCI

S.N. Certificato: 00FF 288F

Validità certificato dal 09/01/2020 13:36:12 al 09/01/2023 02:00:00

Rilasciato da InfoCert Firma Qualificata 2, INFOCERT SPA, IT  
-----