

AGENZIA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	MONZA
Codice Fiscale	06413980969
Numero Rea	MONZA E BRIANZA 1860104
P.I.	06413980969
Capitale Sociale Euro	259.226 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	855920
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 E BRIANZA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	88.775	11.749
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	159.415	101.756
Totale immobilizzazioni immateriali	248.190	113.505
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	223.649	262.605
3) attrezzature industriali e commerciali	43.798	72.270
4) altri beni	237.560	141.083
5) immobilizzazioni in corso e acconti	28.759	45.235
Totale immobilizzazioni materiali	533.766	521.193
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	13.000	13.000
Totale partecipazioni	13.000	13.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.000	13.000
Totale immobilizzazioni (B)	794.956	647.698
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.780.869	1.038.682
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.381.737	0
Totale crediti verso clienti	6.162.606	1.038.682
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.078	16.784
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	67.078	16.784
5-ter) imposte anticipate	164.705	183.071
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.949	32.033
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.358	1.333
Totale crediti verso altri	42.307	33.366
Totale crediti	6.436.696	1.271.903
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.629.745	1.014.446
3) danaro e valori in cassa	91	314
Totale disponibilità liquide	1.629.836	1.014.760
Totale attivo circolante (C)	8.066.532	2.286.663
D) Ratei e risconti	2.918.242	3.105.771
Totale attivo	11.779.730	6.040.132
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	54.438	54.438
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	638.927	560.944
Varie altre riserve	57.542	57.542
Totale altre riserve	696.469	618.486
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	267.355	77.983
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.277.488	1.010.133
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	1.024.739	1.040.411
Totale fondi per rischi ed oneri	1.024.739	1.040.411
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.060.797	946.501
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.296	5.552
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	4.296	5.552
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.115.798	861.739
esigibili oltre l'esercizio successivo	387.320	320.516
Totale debiti verso fornitori	1.503.118	1.182.255
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.716	183.156
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	168.716	183.156
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.027	177.663
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	189.027	177.663
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.796	57.674
esigibili oltre l'esercizio successivo	520.638	376.404

Totale altri debiti	574.434	434.078
Totale debiti	2.439.591	1.982.704
E) Ratei e risconti	5.977.115	1.060.383
Totale passivo	11.779.730	6.040.132

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.251.917	5.132.201
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.665.634	2.452.266
altri	265.700	230.940
Totale altri ricavi e proventi	2.931.334	2.683.206
Totale valore della produzione	8.183.251	7.815.407
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	59.612	75.263
7) per servizi	2.021.634	1.859.659
8) per godimento di beni di terzi	77.972	58.585
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.962.317	3.749.147
b) oneri sociali	905.917	909.889
c) trattamento di fine rapporto	250.674	223.251
Totale costi per il personale	5.118.908	4.882.287
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	81.362	65.819
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	192.119	146.415
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	46	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	273.527	212.234
13) altri accantonamenti	50.154	434.017
14) oneri diversi di gestione	103.445	61.642
Totale costi della produzione	7.705.252	7.583.687
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	477.999	231.720
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	5
Totale proventi diversi dai precedenti	0	5
Totale altri proventi finanziari	0	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.261	5.184
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.261	5.184
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.261)	(5.179)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	474.738	226.541
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	189.018	207.736
imposte differite e anticipate	18.365	(59.178)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	207.383	148.558
21) Utile (perdita) dell'esercizio	267.355	77.983

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	267.355	77.983
Imposte sul reddito	207.383	148.558
Interessi passivi/(attivi)	3.261	5.179
(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	477.999	231.720
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	50.154	434.017
Ammortamenti delle immobilizzazioni	273.481	212.234
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	46	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	323.681	646.251
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	801.680	877.971
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.123.970)	(415.324)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	320.863	11.825
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	187.529	(716.077)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.916.732	(120.583)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(110.972)	(72.775)
Totale variazioni del capitale circolante netto	190.182	(1.312.934)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	991.862	(434.963)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.261)	(5.179)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	48.470	231.902
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	45.209	226.723
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.037.071	(208.240)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(204.692)	(123.610)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(216.047)	(52.555)
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)	(420.739)	(176.165)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.256)	5.552
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)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.256)	5.552
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	615.076	(378.853)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.014.446	1.393.332
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	314	281
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.014.760	1.393.613
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.629.745	1.014.446
Danaro e valori in cassa	91	314
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.629.836	1.014.760
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 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..

Cenni informativi della Società.

L'Agenzia per la Formazione, l'Orientamento e il Lavoro (A.F.O.L.) della Provincia di Monza e Brianza è una Azienda Speciale ai sensi del D.Legislativo 267/2000 ed in particolare delle disposizioni contenute negli articoli 113 e 114 del Decreto Legislativo oltre ad essere un ente strumentale della Provincia di Monza e Brianza. Questo Ente è dotato di personalità giuridica e di autonomia gestionale e i rapporti intercorrenti con la Provincia sono regolati da 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 può svolgere anche altre attività dirette nei confronti di Enti pubblici e privati terzi purché attinenti all'oggetto sociale.

Per il raggiungimento delle finalità statutarie l'Agenzia può partecipare o costituire enti, fondazioni e società anche a titolarità mista pubblico/privato.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza, fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria oltre che del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Si comunica che per le categorie di beni sono applicate le seguenti aliquote:

Diritti di brevetto ind. e utilizzo opere dell'ingegno 33.33%;

Altre immobilizzazioni immateriali 20%

Comunichiamo che non sono intervenute variazioni riguardo al valore della aliquote utilizzate

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Rimanenze

Le attività della società non prevedono giacenze di magazzino

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

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, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

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.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono espresse al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Per i ratei e risconti pluriennali è stata effettuata la verifica che la originaria iscrizione sia ancora valida e in caso contrario si provvederà ad effettuare la variazione conseguente.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

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.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 248.190 (€ 113.505 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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								
Valore di bilancio	0	0	11.749	0	0	0	101.756	113.505
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	59.191	59.191
Altre variazioni	0	0	77.026	0	0	0	116.850	193.876
Totale variazioni	0	0	77.026	0	0	0	57.659	134.685
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	181.998	0	0	0	1.038.590	1.220.588
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	93.223	0	0	0	879.175	972.398
Valore di bilancio	0	0	88.775	0	0	0	159.415	248.190

La voce " Altre Immobilizzazione Immateriali, pari ad €159.415, è interamente composta dagli interventi di manutenzione su immobili di terzi.

Si segnala, inoltre, che ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 3 del Codice Civile, per la voce "Costi di impianto e ampliamento non sono state sostenute spese rilevabili durante questo esercizio finanziario.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 533.766 (€ 521.193 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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						
Valore di bilancio	0	262.605	72.270	141.083	45.235	521.193
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	65.971	29.632	96.516	0	192.119
Altre variazioni	0	27.015	1.160	192.993	(16.476)	204.692
Totale variazioni	0	(38.956)	(28.472)	96.477	(16.476)	12.573
Valore di fine esercizio						
Costo	0	490.547	664.683	644.251	28.759	1.828.240
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	266.898	620.885	406.691	0	1.294.474
Valore di bilancio	0	223.649	43.798	237.560	28.759	533.766

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 237.560 riepiloga la voce "Altre Immobilizzazione materiali" pari ad €237.560 e "Immobilizzazioni materiali ed acconti" pari ad €28.759 che di seguito sono espresse nella tabella di riferimento

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	MOBILI E ARREDI	22.964	1.194	24.158
	MACCHINE DI UFFICIO ELETTRONICHE	118.119	93.257	211.376
	BENI DIVERSI DAI PRECEDENTI	0	2.026	2.026
	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	45.235	-16.476	28.759
Totale		186.318	80.001	266.319

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 13.000 (€ 13.000 nel precedente esercizio)

.

Il valore delle Partecipazioni è determinato dall'esborso finanziario effettuato per la partecipazione al fondo di dotazione dei due Enti; nel corso dell'esercizio non si sono, comunque, determinate perdite del patrimonio netto dei de enti e quindi non vi sono i presupposti per le informative da rendere ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 2 del c. c.

Gli Enti, i cui valori di partecipazione sono inseriti in tale posta, sono:

ITS " Energia ed Edilizia Sostenibile: €. 3.000;

Istituto Tecnico Superiore per lo sviluppo del Sistema CASE nel made in Italy Rosario MESSINA: €. 10.000

Non sono presenti alte voci tra le immobilizzazioni finanziarie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	13.000	13.000
Valore di bilancio	13.000	13.000
Valore di fine esercizio		
Costo	13.000	13.000
Valore di bilancio	13.000	13.000

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

Non sono presenti crediti immobilizzati

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Come descritto nelle premesse la società non ha in essere delle attività che prevedono giacenze di magazzino.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 6.436.696 (€ 1.271.903 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.781.174	4.381.737	6.162.911	305	6.162.606
Crediti tributari	67.078	0	67.078		67.078
Imposte anticipate			164.705		164.705
Verso altri	32.949	9.358	42.307	0	42.307
Totale	1.881.201	4.391.095	6.437.001	305	6.436.696

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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	1.038.682	5.123.924	6.162.606	1.780.869	4.381.737	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.784	50.294	67.078	67.078	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	183.071	(18.366)	164.705			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.366	8.941	42.307	32.949	9.358	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.271.903	5.164.793	6.436.696	1.880.896	4.391.095	0

CREDITI VS CLIENTI

Di seguito viene fornito il dettaglio di alcune righe rappresentate nella precedente tabella dei crediti. Il valore dei crediti vs clienti è pari ad € 9.147; crediti rivolti alle persone fisiche verso le quali sono state assolate delle prestazioni che hanno avuto l'emissione del documento fiscale. Nel corso dell'esercizio si è provveduto a eliminare, usando il fondo svalutazione fino ad oggi alimentato, quelle posizioni che ormai avevano palesato l'impossibilità di essere riscosse. Nel dettaglio la voce comprende: Crediti vs Regione Lombardia per €. 815.857, Crediti vs Comuni ed altri Enti per €. 15.640 e Crediti vs Provincia di Monza Brianza per €. 5.322.267 comprensivi, questi ultimi, dei crediti riferiti al Piano di Potenziamento; infatti è necessario segnalare che nel corso dell'esercizio ha preso avvio il D.G.R. 3837/2020 che incarica l'AFOL allo svolgimento del Potenziamento delle attività istituzionali; il valore economico

finanziario del Potenziamento ammonta a d €. 4381.737 per la parte di investimento e ad €,905.439 per la parte corrente. Questi crediti come riepilogati nella tabella sono rettificati dal fondo svalutazione crediti che alla data del 31.12.2021 ammonta ad €. 305.

CREDITI TRIBUTARI

I valori riepilogati in questa voce derivano dai crediti maturati dopo aver calcolato le imposte e aver diminuito il debito con gli acconti pagati nel corso del 2021. I valori dei crediti ammontano a: cCrediti IRES per €. 59.707 e per il Credito IRAP per €. 12.185.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si comunica che i crediti sono tutti accessi verso clienti in territorio Italiano.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.629.836 (€ 1.014.760 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.014.446	615.299	1.629.745
Denaro e altri valori in cassa	314	(223)	91
Totale disponibilità liquide	1.014.760	615.076	1.629.836

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.918.242 (€ 3.105.771 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.066.038	(216.139)	2.849.899
Risconti attivi	39.733	28.610	68.343
Totale ratei e risconti attivi	3.105.771	(187.529)	2.918.242

Composizione dei ratei attivi:

	Descrizione	Importo
	Area FORMAZIONE	1.183.529
	Area LAVORO	1.331.436
	MArketting Territoriale	58.260
	CTR servizio Prov MB	183.492

	Altri	114.141
Totale		2.870.858

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	POLIZZE ASSICURATIVE	14.982
	POLIZZE FIDEJUSSORIE	15.164
	POTENZIAMENTO	8.732
	ALTRI	8.505
Totale		47.383

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.277.488 (€ 1.010.133 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	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
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	54.438	0	0	0	0	0		54.438
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	560.944	0	0	77.983	0	0		638.927
Varie altre riserve	57.542	0	0	0	0	0		57.542
Totale altre riserve	618.486	0	0	77.983	0	0		696.469
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	77.983	0	0	0	77.983	0	267.355	267.355
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.010.133	0	0	77.983	77.983	0	267.355	1.277.488

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	259.226	0	0	0
Riserva legale	54.438	0	0	0
Altre riserve				

Riserva straordinaria	560.944	0	0	0
Varie altre riserve	57.542	0	0	0
Totale altre riserve	618.486	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	932.150	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		259.226
Riserva legale	0	0		54.438
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		560.944
Varie altre riserve	0	0		57.542
Totale altre riserve	0	0		618.486
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	77.983	77.983
Totale Patrimonio netto	0	0	77.983	1.010.133

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	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	CAPITALE		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	54.438	UTILI	A,B;	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	638.927	UTILI	A,B;	0	0	0
Varie altre riserve	57.542	UTILI	D	0	0	0
Totale altre riserve	696.469			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	1.010.133			0	0	0

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non ci sono informazioni utili necessarie per soddisfare le richieste dell'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.024.739 (€ 1.040.411 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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	1.040.411	1.040.411
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	(15.672)	(15.672)
Totale variazioni	0	0	0	(15.672)	(15.672)
Valore di fine esercizio	0	0	0	1.024.739	1.024.739

Nella voce oggetto di analisi è accantonata la valorizzazione delle dei fondi rischi che di seguito segnalo:

- Fondo rischi per controversie Legali: questo fondo nel corso del 2021 è stato soggetto ad un utilizzo per €. 12.139 a fronte di una prestazione effettuata per la causa del lavoro. Il valore del fondo ammonta ad €. 106.601;
- Fondo impresa Formativa: anche in questo esercizio questo fondo non è stato utilizzato e non è stato soggetto a nessuna valutazione incrementativa. Il valore del fondo ammonta ad €.146.172;
- Fondo accantonamento aumenti salariali del CCNL: le ultime disposizioni legate alla Legge Finanziaria del 2022 porta ad intendere che nei prossimi mesi sarà proposta una ulteriore integrazione salariale per i contratti del pubblico impiego. Le relazioni dell' ARAN (Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle P:A:) avvalorano tale ipotesi e conseguentemente sulla scorta delle previsioni realisticamente quantificate si è accantonato nel fondo sopra citato il valore di €. 50.154;
- Fondo oneri manutenzione immobili: questo fondo, già presente in bilancio nello scorso esercizio è stato utilizzato per le manutenzioni effettuate nel corso dell'esercizio. L'utilizzo è stato di €. 53.686. Il Fondo è ammonta ad €. 393.797

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.060.797 (€ 946.501 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	946.501
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	114.296
Totale variazioni	114.296

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di fine esercizio	1.060.797

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.439.591 (€ 1.982.704 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	5.552	-1.256	4.296
Debiti verso fornitori	1.182.255	320.863	1.503.118
Debiti tributari	183.156	-14.440	168.716
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	177.663	11.364	189.027
Altri debiti	434.078	140.356	574.434
Totale	1.982.704	456.887	2.439.591

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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
Debiti verso banche	5.552	(1.256)	4.296	4.296	0	0
Debiti verso fornitori	1.182.255	320.863	1.503.118	1.115.798	387.320	0
Debiti tributari	183.156	(14.440)	168.716	168.716	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	177.663	11.364	189.027	189.027	0	0
Altri debiti	434.078	140.356	574.434	53.796	520.638	0
Totale debiti	1.982.704	456.887	2.439.591	1.531.633	907.958	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile: si comunica che tutti i debiti sono contratti con soggetti residenti in Italia

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Nel rispetto delle richieste dell'art. 2427, comma 1 numero 6ter del codice civile si informa che non sono stati iscritti debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi**RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.977.115 (€ 1.060.383 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	64.777	563	65.340
Risconti passivi	995.606	4.916.169	5.911.775
Totale ratei e risconti passivi	1.060.383	4.916.732	5.977.115

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Altri Ratei Passivi	569
	Ratei Passivi per Spese Condominiali	64.771
Totale		65.340

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	I e II anno DDIF	790.560
	I e II anno DDIF quote Disabili	58.480
	DGR 3837/20-Plurien- Corrente	612.075
	DGR 3837/20- Plurien- Investim	4.311.552
	Potenziamento CPI - DGR 793/2019	35.551
	Potenziamento CPI - DGR 1330 /2019	12.156
	Potenziamento CPI - DGR 2389 /2020	40.849
	Altri	50.552
Totale		5.911.775

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività. I ricavi dell'Ente sono ripartibili in :

Prestazione Area Formazione con un valore nell'esercizio corrente di €. 4.023.929; Prestazione Area Lavoro con un valore pari ad €. 887.773; Prestazione NUOVI PROGETTI riepiloga €. 340.215.

E' necessario segnalare che in questo esercizio, con l'ausilio dei consulenti, si è provveduto a modificare il sistema di contabilizzazione delle risorse economico finanziarie riferite alla attuazione di progetti in partenariato; in questi casi l'ente è il coordinatore delle attività progettuali ma è anche il coordinatore degli aspetti organizzativi e finanziari. La variazione del processo contabile ha determinato che la valorizzazione del ricavo deve essere riferita solo a quella frazione di ricavo che serve per la copertura delle spese e dei costi effettuati per le attività propriamente assegnate all'Afol. La parte residua del valore del progetto corrisponde alla quantificazione finanziaria che, nella veste di coordinatore, resta nella disponibilità dell'Ente fono a che non viene richiesta dal partner previa dovuta e opportuna rendicontazione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene comunicato che la ripartizione dei ricavi sono tutte assolate in ITALIA.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 2.931.334 (€ 2.683.206 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	2.452.266	213.368	2.665.634
Altri			
Altri ricavi e proventi	230.940	34.760	265.700
Totale altri	230.940	34.760	265.700

Totale altri ricavi e proventi	2.683.206	248.128	2.931.334
---------------------------------------	-----------	---------	-----------

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.021.634 (€ 1.859.659 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	63.735	5.687	69.422
Gas	61.726	6.962	68.688
Spese di manutenzione e riparazione	226.328	-1.807	224.521
Compensi agli amministratori	8.587	15.006	23.593
Compensi a sindaci e revisori	16.393	0	16.393
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	147.632	-23.652	123.980
Spese telefoniche	37.284	8.345	45.629
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	4.176	3.228	7.404
Assicurazioni	69.538	-4.483	65.055
Spese di rappresentanza	0	60	60
Spese di viaggio e trasferta	59.656	95	59.751
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	41.856	5.094	46.950
Altri	1.122.748	147.440	1.270.188
Totale	1.859.659	161.975	2.021.634

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 77.972 (€ 58.585 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	58.585	19.387	77.972
Totale	58.585	19.387	77.972

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 103.445 (€ 61.642 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposta di registro	200	-200	0
Diritti camerali	0	1.593	1.593
Abbonamenti riviste, giornali ...	5.746	-5.301	445
Oneri di utilità sociale	0	1.800	1.800
Sopravvenienze e insussistenze passive	39.751	43.584	83.335
Altri oneri di gestione	15.945	327	16.272
Totale	61.642	41.803	103.445

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si informa che nel corso dell'esercizio non sono maturati proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si informa che non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali:

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Anche per i costi nel rispetto di quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si comunica che nemmeno per i costi sono stati iscritti valori di entità o incidenza eccezionali:

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	124.273	0	0	-15.798	
IRAP	64.745	0	0	-2.567	
Totale	189.018	0	0	-18.365	0

TABWKR31WK1 ~Imposte sul reddito dell'esercizio Prospetto Unico

Nel corso dell'esercizio non sono state rilevate differenze temporanee che possano determinare imposte differite.

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(183.071)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	18.366
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(164.705)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

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
	212.108	(53.027)	159.081	0,00%	38.179	0,00%	6.204

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, permette di riconciliare l'aliquota ordinaria Ires con l'aliquota effettiva.

--	--	--

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
Aliquota d'imposta nominale	24,00	24,00
Redditi esenti	0	1.500
Costi indeducibili	96.093	319.984
Aliquota effettiva	32,00	58,00

	Ires esercizio precedente	Riassorbimento e variazioni	Ires esercizio corrente	Ires anticipata totale
Altre spese pluriennali	50.906	12.726	0	38.179
Totale	50.906	12.726	0	38.179
- di cui entro 12 mesi	0	0	0	12.726
- di cui oltre 12 mesi	0	0	0	25.453

	Irap esercizio precedente	Riassorbimento e variazioni	Irap esercizio corrente	Irap anticipata totale
Altre spese pluriennali	8.272	2.068	0	6.204
Totale	8.272	2.068	0	6.204
- di cui entro 12 mesi	0	0	0	2.068
- di cui oltre 12 mesi	0	0	0	4.136

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

	Imponibile Ires	Imposta Ires	Imponibile Irap	Imposta Irap
Risultato prima delle imposte	474.739	113.936	5.696.460	0
Valore della produzione - dati contabili	8.183.250	0	0	0
Variazioni in aumento temporanee prospettati ICAD	96.093	23.062	0	0
Variazioni in diminuzione temporanee prospettati ICAD	53.027	12.726	0	0
Deduzioni	0	0	4.036.338	0
Fiscalità corrente	623.859	149.726	1.660.125	0
Imposte anticipate esercizio corrente	-65.825	15.798	-65.825	2.567
Totale imposte a bilancio	0	140.071	0	67.312

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	5
Impiegati	124
Totale Dipendenti	131

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

Compensi agli organi sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile si comunica che agli amministratori non sono corrisposti compensi:

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Nel rispetto di quanto richiesto dall'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile di seguito viene evidenziato il compenso corrisposto al Revisore Legale della A.F.O.L.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	16.392
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	16.392

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si comunica che le garanzie sono rappresentate dalle fidejussioni rilasciate a Regione Lombardia ed ad altri Enti Territoriali allo scopo di fornire garanzie patrimoniali sulla partecipazione a bandi di gara e/o su progetti finanziati sui servizi di politica attiva sul lavoro. Nel periodo in esame sono vigenti tre polizze fideiussorie aventi come unico beneficiario la Regione Lombardia. Le garanzie sono state accese per il Progetto Lombardia Plus 2019/2020 garantendo un valore di €.

156366, per il progetto Potenziamento alternanza scuola lavoro IEFP 20/21, con garanzia di €. 232.400 e in fine per la garanzia dell'anticipo IEFP I e II anno con garanzia del valore di €. 1.698.08.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile e si comunica che nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni commerciali con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile si informa che allo stato attuale non risultano essere presenti degli accordi non risultanti nello stato patrimoniale di riferimento tali che possano influenzare la situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della Società.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'unico fatto che merita di essere segnalato è quello riferito alla costante situazione di allerta per l'altalenante andamento della pandemia anche se le ultime disposizioni sanitarie dicono che le classi non si chiudono più se non dopo un importante numero di allievi positivi al Covid.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Provincia di Monza Brianza..

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

- a) AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE (ATS) DELLA BRIANZA PUBBLICO €. 19.418;
- b) CITTA' METROPOLITANA DI MILANO PUBBLICO €. 1.250;
- c) COMUNE DI BOVISIO MASCIAGO PUBBLICO €. 3.849;

- d) COMUNE DI CABIATE PUBBLICO € . 16.500
- e) COMUNE DI BRUGHERIO PUBBLICO € . 20.998
- f) COMUNE DI CONCOREZZO PUBBLICO € . 2.184;
- g) COMUNE DI GIUSSANO PUBBLICO € . 450;
- h) COMUNE DI MONZA PUBBLICO € . 5.456;
- i) COMUNE DI MEDA PUBBLICO € . 1.598
- l) COMUNE DI TRIUGGIO PUBBLICO € . 8.116
- m) ENTE NAZIONALE PER MICROCREDITO PUBBLICO € . 4.876;
- n) CONSORZIO DESIO' BRIANZA PUBBLICO € . 3.659;
- o) INAIL PUBBLICO € . 80;
- p) PROVINCIA MONZA BRIANZA PUBBLICO € . 3.336.636;
- q) REGIONE LOMBARDIA PUBBLICO € . 4.464.237
- r) AZIENDA LOMBARDA PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE VA-CO PUBBLICO € . 100;
- s) ORDINE AVVOCATI DI MONZA PUBBLICO € . 655;
- t) PROVINCIA DI LECCO PUBBLICO € . 9.000;
- u) UNIONE COMUNI DI CAMPARADA E LESMO PUBBLICO € . 11.282

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

a) Riserva Straordinaria per l'intero valore del risultato pari ad €.267.355, allo scopo di attuare la realizzazione del progetto Scuola Impresa.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

CORRERA MARCELLO MARIO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

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