

CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE DEL PIAMBELLO

Sede in VIA MAZZINI, 3 - 21050 BISUSCHIO (VA) Capitale sociale Euro 21.129,45 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015

Premessa

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 374.

Attività svolte

L'Azienda Speciale CIFP del Piambello è un ente autonomo, esterno e strumentale della Comunità Montana del Piambello. È dotata di propria personalità giuridica, di autonomia organizzativa, patrimoniale e contabile all'interno di linee generali di indirizzo stabilite dall'Assemblea della stessa Comunità Montana del Piambello.

Le attività dell'Azienda si racchiudono nei progetti quadro di seguito elencati:

- Dote DDIF;
- Dote Lavoro;
- Dote Garanzia Giovani;
- Dote Learning Week
- Dote Formazione Continua
- Corsi Socio Sanitari (ASA, Riqualifica ASA in OSS)
- Corsi liberi (Corso di Igiene e sanità degli alimenti, Primo soccorso aziendale, etc..).

Gli operatori dell'Azienda Speciale sono consapevoli che erogare servizi alla formazione e al lavoro significa operare per:

- una migliore e maggiore occupazione;
- un sistema produttivo basato sulla conoscenza;
- la connessione tra diritto all'istruzione e diritto al lavoro come irrinunciabile realizzazione della persona nell'adempimento dei suoi doveri.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il presente esercizio è il settimo che si chiude dalla costituzione del CIFP, e in esso sono comprese due frazioni degli anni scolastici 2014-2015 e 2015-2016.

Mentre per le attività correlate al DDIF e dote Formazione Continua e Garanzia Giovani si sono svolte regolarmente sulla base di appositi bandi Regionali, per i corsi socio-sanitari si sono svolte attività autofinanziate.

Nell'agosto 2015 si sono conclusi i corsi DDIF programmati per l'anno scolastico 2014/2015 di numero sei classi con numero 21 qualifiche di cui 11 con qualifica termoidraulico e 10 meccanico d'auto, alcuni dei quali hanno già trovato occupazione altri hanno fatto richiesta al Centro per l'avvio del IV anno approvato da Regione Lombardia, in attesa di un eventuale finanziamento per l'avvio.

Nel mese di settembre 2015 si è raggiunto il massimo di 6 classi: I° II° III° per autoriparatori e I° II° III° termoidraulici con un numero complessivo medio di iscritti di 58 allievi rispetto a 63 allievi dell'anno precedente.

Per i corsi socio sanitari si è mantenuta la media di:

- 2 corsi ASA di cui uno iniziato nell'Anno Formativo 2014/2015 e conclusosi nell'anno formativo 2015/2016 e uno iniziato nell'Anno Formativo 2015/2016 e attualmente in corso;
- 1 di Riqualifica ASA/OSS, iniziato nell'Anno Formativo 2014/2015 e conclusosi nel mese di gennaio 2016;
- 1 per Assistente Familiare iniziato nel mese di dicembre 2015 e conclusosi nel mese di Febbraio 2016.

Per i corsi finanziati da Regione Lombardia il centro ha attivato nel mese di febbraio 2015 un corso di specializzazione per la somministrazione di alimenti e bevande, rivolto a giovani disoccupati. Nel mese di marzo è stato attivato il corso "comunicare l'informazione" in convenzione con il Gruppo di Azione Locale (GAL) dei laghi e della montagna.

Per i corsi liberi è stato attivato il corso di Igiene e sanità degli alimenti rilasciando ai partecipanti un numero complessivo di 205 attestati.

Al fine di ottemperare a quanto previsto dal DLgs 81/2008 e dal DPR 462/2011 ed assicurare il corretto funzionamento degli impianti di illuminazione e sicurezza del Centro si è provveduto a mantenere il servizio di manutenzione programmata.

In conformità a quanto disposto dalle normative vigenti si è provveduto nell'anno 2015 all'aggiornamento del Modello di Organizzazione e Controllo del Centro e dell'analisi dei rischi in seguito all'introduzione di nuovi reati introdotti nel DLgs 231/01, inoltre con delibera n. 56 del 19/09/2014 il Consiglio di Amministrazione ha provveduto alla nomina dell'Organismo di Vigilanza.

L'azienda Speciale come da Legge 190/2012 avente ad oggetto "disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità della pubblica amministrazione" e come da D.lgs 33/2013 in materia di trasparenza, ha provveduto con delibera n. 10 del 27/01/2014 a nominare il Direttore Dr.ssa Emanuela Maria Galli, quale Responsabile della prevenzione e della corruzione e della trasparenza. Con delibera n. 10 del 27/01/2014 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Piano per la Prevenzione e la corruzione, e con delibera n. 19 del 27/02/2015 il Consiglio di Amministrazione ha preso atto e approvato la relazione annuale del Responsabile della prevenzione e della corruzione..

Con Delibera n. 49 del 02/09/2014 il Consiglio di Amministrazione ha nominato quale direttore del Centro e segretario delle sedute del CdA la Dr.ssa Emanuela Maria Galli, conferendo alla stessa i compiti previsti dal vigente Statuto Aziendale, a far tempo dalla data del 2 settembre 2014. Con decreto 13 del 23/11/2015 della Comunità Montana del Piambello è stato nominato un nuovo componente del CDA in sostituzione del consigliere dimissionario.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei

medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 10%
- impianti e macchinari: 20%
- attrezzature: 15%
- altri beni: 10%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano 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.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

L'irap corrente è stata appostata nel costo del lavoro, ed è stata liquidata con le modalità proprie degli enti pubblici.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.
I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Attività

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
9.584	14.262	(4.678)

Il prospetto ne riassume nel complesso la movimentazione:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	FA. 31/12/2014	Valore netto	rettifiche 2015	ammortamen to 2015	FA. 31/12/2015	Valore netto
Impianti generici	€ 6.650,88	€ 500,00	-€ 300,00	€ 300,00	€ 6.650,88	€ 500,00
Attrezzat.didattiche	€ 30.092,79	€ 13.514,34	€ -	€ 5.050,09	€ 35.142,88	€ 8.464,25
Arred. didattici	€ 21.440,18	€ 248,00	-€ 744,00	€ 372,00	€ 21.068,18	€ 620,00
Mobili d'ufficio	€ 15.129,52	€ -			€ 15.129,52	€ -
Macc.eletr.per uff.	€ 10.526,91	€ -			€ 10.526,91	€ -
TOTALI	€ 83.840,28	€ 14.262,34	-€ 1.044,00	€ 5.722,09	€ 88.518,37	€ 9.584,25

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	7.151
Ammortamenti esercizi precedenti	(6.651)
Saldo al 31/12/2014	500
Acquisizione dell'esercizio	300
Ammortamenti dell'esercizio	(300)
Saldo al 31/12/2015	500

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	43.607
Ammortamenti esercizi precedenti	(30.093)
Saldo al 31/12/2014	13.514
Ammortamenti dell'esercizio	(5.050)
Saldo al 31/12/2015	8.464

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	47.345
Ammortamenti esercizi precedenti	(47.097)
Saldo al 31/12/2014	248
Acquisizione dell'esercizio	744
Ammortamenti dell'esercizio	(372)
Saldo al 31/12/2015	620

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
17.372	165.278	(147.906)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	8.439			8.439	
Per crediti tributari	7.130			7.130	
Verso altri	1.328	475		1.803	
	16.897	475		17.372	

Non si è proceduto ad alcuna svalutazione dei crediti, ritenuto non necessario. I crediti tributari sono costituiti dagli acconti Ires versati nel corrente esercizio.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	8.439				1.803	10.242
Totale	8.439				1.803	10.242

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	284.133	310.274	(26.141)
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	
Depositi bancari e postali	284.133	310.274	
	284.133	310.274	

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	26.079	25.705	374

Il prospetto ne rappresenta la composizione e la movimentazione.

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	22.736			22.736
Varie altre riserve				(1)
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	2.767	203		2.970
Utili (perdite) dell'esercizio	202	374	202	374
Totale	25.705	576	202	26.079

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	74.046	74.046	

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
Altri	74.046				74.046
	74.046				74.046

(*): trattasi di fondo per spese relative ad attrezzatura didattica.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
17.029	10.573	6.456

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	10.573	9.167	2.711		17.029

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
116.296	224.208	(107.912)

I debiti sono valutati al loro valore nominale (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

I debiti più rilevanti al 31/12/2015 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori	51.657
Debiti tributari	17.373
Debiti verso Istituti di previdenza sociale	11.570
Altri debiti	35.696
	116.296

La voce "altri debiti" per euro 35.696 è così composta:

• Debiti verso collaboratori per compensi da erogare	Euro	20.828
• Debiti verso dipendenti per stipendi da erogare	Euro	11.299
• Debiti verso Regione	Euro	2.900
• Residuo altri debiti	Euro	669

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	51.657				35.696	87.353
Totale	51.657				35.696	87.353

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
79.200	155.282	(76.082)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti passivi	79.200
	79.200

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
406.547	588.110	(181.563)

Composizione del valore della produzione:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	45.640	35.469	10.171
Altri ricavi e proventi	360.907	552.641	(191.734)
	406.547	588.110	(181.563)

La voce "Altri ricavi e proventi" è composta dai seguenti dettagli:

Contributi in conto esercizio	360.607
Dote lavoro	5.756
ddif con dote	232.700
ricavi per progetti	115.170
ricavi per trasferimenti da comunità montana	6.981

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Si precisa che i ricavi sono stati esposti in bilancio in base al principio della competenza temporale.

Il prospetto che segue intende dare spiegazione del criterio con cui i ricavi sono stati ripartiti sulla base della competenza temporale.

Infatti, data la peculiarità dell'attività svolta dall'Azienda, l'esercizio 2015 – che per statuto coincide con l'anno solare – riporta sia le risultanze economiche della seconda parte dell'anno scolastico 2014-2015, che le risultanze economiche della prima parte dell'anno scolastico 2015-2016.

Si evidenzia inoltre che il prospetto ha due funzioni: oltre a quella di ripartire temporalmente per competenza le stesse categorie di ricavo, anche quella di esporre i ricavi e i proventi per tipologia di iniziativa.

CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE DEL PIAMBELLO

Progetto Formativo	Data Iniz	Data Fine	Valore ricavo	Criterio Ripartizione mese	Avanzamento alla data	Totale a finire	Ricavo anno sc 14-15 previsto 2015	rettifica ricavi	Valore a ricavo 2014
Progetto DDIF Regionale	1/9/14	31/8/15	235600	12	8		€ 79.200,00	€ 79.200,00	€ 232.700,00
Progetto DDIF Regionale								€ 2.900,00	
Progetto doti lavoro	1/1/15	31/1/15	5756,08						€ 5.756,08
Ricavi soggetti deboli amm. sociali									
Ricavi per progetti finanz. da provincia									
***Ricavi per transf. Comunità Montana									€ -
Ricavi iscr. allievi corsi a pagamento	1/1/15	31/1/15	40640				€ 5.000,00		€ 45.640,00
Ricavi per con.C.M. corsi liberi			6981						€ 6.981,00
Utilizzo fondo accantonamento									
Ricavi per progetti	1/1/15	31/1/15	43969				€ 71.200,55		€ 115.169,55
Altri ricavi			300						€ 300,00
Proventi gestione patrimoniale	1/1/15	31/1/15	26258,62						€ 2.658,62
Inesistenza attiva	1/1/15	31/1/15	€ 9.412,72						€ 9.412,72
TOTALI									€ 418.617,97

L'ulteriore prospetto alla pagina seguente evidenzia le rettifiche apportate ai ricavi determinati per competenza a seguito dello storno dei ratei e dei risconti iniziali e dell'iscrizione dei ratei e dei risconti finali, allo scopo di mostrare il collegamento tra i valori registrati a livello economico, e le effettive entrate finanziarie registrate nel corso dell'esercizio.

Progetto Formativo	Data Iniz	Data Fine	Valore a ricavo 2015	di cui per rettifiche economiche				Valore finanziario 2015
				ratei attivi iniziali	ratei attivi finali	risconti passivi iniziali	risconti passivi finali	
Progetto DDIF Regionale	1/9/14	31/8/15	€ 232.700,00		€ 1.800,00		€ 79.200,00	€ 313.000,00
Progetto DDIF Regionale			€ -				€ 2.900,00	
Progetto doti lavoro	1/1/15	31/1/15	€ 5.756,08					€ 5.756,08
Ricavi soggetti deboli amm. sociali			€ -					€ -
Ricavi per progetti finanz. da provincia			€ -					
***Ricavi per transf. Comunità Montana			€ -					
Ricavi iscr. allievi corsi a pagamento	1/1/15	31/1/15	€ 45.640,00	€ 5.000,00				€ 40.640,00
Ricavi per con.C.M. corsi liberi			€ 6.981,00					€ 6.981,00
Utilizzo fondo accantonamento			€ -					€ -
Ricavi per progetti	1/1/15	31/1/15	€ 115.169,55		€ 11.786,00		€ 9.248,65	€ 112.632,20
Altri ricavi			€ 300,00					€ 300,00
Proventi gestione patrimoniale	1/1/15	31/1/15	€ 2.658,62					€ 2.658,62
Inesistenza attiva	1/1/15	31/1/15	€ 9.412,72					
TOTALI			€ 418.617,97	€ 5.000,00	€ 13.586,00	€ -	€ 91.348,65	€ 481.967,90

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	411.874	585.929	(174.055)
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.221	7.401	(2.180)
Servizi	196.030	311.605	(115.575)
Godimento di beni di terzi	1.116	1.391	(275)
Salari e stipendi	147.349	181.650	(34.301)
Oneri sociali	32.246	48.748	(16.502)
Trattamento di fine rapporto	6.490	9.167	(2.677)
Altri costi del personale	16.704	17.339	(635)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.722	7.436	(1.714)
Oneri diversi di gestione	996	1.192	(196)
	411.874	585.929	(174.055)

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella prima parte della presente nota Integrativa e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli accantonamenti di legge e contratti collettivi.

In particolare, il saldo della voce "salari e stipendi" è composto dai seguenti dettagli:

Retribuzioni in denaro	147.349
Stipendi amministrativi	76.003
Stipendi dipendenti	12.665
Stipendi docenti	2.322
Compensi COCOPRO DDIF	29.850
Compensi COCOPRO Dote Lavoro	21.545
Compensi Co.Co.Pro Corsi liberi	1.238
Compensi Co.Co.Pro Ammortizzatori sociali	3.726

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Trattasi di oneri relativi ad imposte indirette e bolli.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.303	4.263	(1.960)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2.659	4.891	(2.232)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(356)	(628)	272
	2.303	4.263	(1.960)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				2.659	2.659
				2.659	2.659

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari				356	356
				356	356

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
9.412	(1)	9.413

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Soppravvenienze attive	9.413		
Totale proventi	9.413	Totale proventi	
Varie	(1)	Varie	(1)
Totale oneri	(1)	Totale oneri	(1)
	9.412		(1)

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	6.014	6.241	(227)
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	6.014	6.241	(227)
IRES	6.014	6.241	(227)
	6.014	6.241	(227)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio, relative alla sola IRES, mentre l'IRAP risulta essere appostata nei costi del personale, essendo essa determinata con i criteri propri delle aziende pubbliche.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	0
Sindaco Unico	3.045

Alle pagine seguenti sono presentate le ulteriori informazioni a corredo del presente bilancio consistenti nella riclassificazione dello stato patrimoniale secondo il criterio della liquidità, l'esposizione degli indici di bilancio più rilevanti, nonché l'esposizione dei dati contabili e finanziari riclassificati in forma di rendiconto delle entrate e delle uscite secondo la metodologia prevista per il bilancio degli enti pubblici.

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette			
Immobilizzazioni materiali nette	9.584	14.262	(4.678)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	475	475	
Capitale immobilizzato	10.059	14.737	(4.678)
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	8.439	154.383	(145.944)
Altri crediti	8.458	10.420	(1.962)
Ratei e risconti attivi	1.561		1.561
Attività d'esercizio a breve termine	18.458	164.803	(146.345)
Debiti verso fornitori	51.657	154.521	(102.864)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	28.943	38.463	(9.520)
Altri debiti	35.696	31.224	4.472
Ratei e risconti passivi	79.200	155.282	(76.082)
Passività d'esercizio a breve termine	195.496	379.490	(183.994)

Capitale d'esercizio netto	(177.038)	(214.687)	37.649
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	17.029	10.573	6.456
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	74.046	74.046	
Passività a medio lungo termine	91.075	84.619	6.456
Capitale investito	(258.054)	(284.569)	26.515
Patrimonio netto	(26.079)	(25.705)	(374)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	284.133	310.274	(26.141)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	258.054	284.569	(26.515)

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2015, era la seguente (in Euro):

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Depositi bancari	284.133	310.274	(26.141)
Denaro e altri valori in cassa			
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	284.133	310.274	(26.141)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	284.133	310.274	(26.141)
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	284.133	310.274	(26.141)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Liquidità primaria	1,55	1,25	1,19
Liquidità secondaria	1,55	1,25	1,19
Indebitamento	5,11	9,13	7,26
Tasso di copertura degli immobilizzi	4,29	2,46	1,42

PROSPETTO CONTENENTE I DATI PERIODICI DI CASSA DELLE PROVINCE, DEI COMUNI, DELLE UNIONI DI COMUNI E DELLE CITTA' METROPOLITANE		
		pag. 2 di 10
Esercizio:	Periodo:	
Ente tipo:	N. codice	
Denominazione		
ENTRATE		
DESCRIZIONE	CODICE SIRGS	RISULTATI DI CASSA (migliaia di euro)
Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico		
- da province e città metropolitane	E 020401	€ -
- da comuni e da unioni di comuni	E 020402	€ -
- da comunità montane	E 020403	€ 6.981,00
- da aziende sanitarie e ospedaliere	E 020404	
- da aziende di pubblici servizi	E 020405	
- da altri enti del settore pubblico	E 020406	€ 431.388,28
Totale	E 020400	€ 438.369,28
TOTALE TITOLO 2°		
	E 020000	
TITOLO 3°: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		
Vendita di beni e servizi		
	E 030100	
Proventi dei beni dell'ente		
- fitti attivi	E 030201	
- canoni per concessioni spazi e aree pubbliche	E 030202	
- altri proventi dei beni dell'ente	E 030203	
Totale	E 030200	
Interessi su anticipazioni e crediti		
- da cassa depositi e prestiti	E 030301	
- da altri enti del settore pubblico	E 030302	
- da altri soggetti	E 030303	€ 2.958,62
Totale	E 030300	€ 2.958,62
Proventi diversi (quote)		
	E 030400	€ 49.971,65
TOTALE TITOLO 3°		
	E 030000	€ 52.930,27

PROSPETTO CONTENENTE I DATI PERIODICI DI CASSA DELLE PROVINCE, DEI COMUNI, DELLE UNIONI DI COMUNI E DELLE CITTA' METROPOLITANE		
		pag. 5 di 10
Esercizio:	Periodo:	
Ente tipo:	N. codice	
Denominazione		
ENTRATE		
DESCRIZIONE	CODICE SIRGS	RISULTATI DI CASSA (migliaia di euro)
TITOLO 6°: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	E 060100	€ 12.473,72
Ritenute erariali	E 060200	€ 37.307,54
Altre entrate per servizi per conto di terzi	E 060300	
TOTALE TITOLO 6°	E 060000	€ 49.781,26
INCASSI DA REGOLARIZZARE	E100000	
TOTALE GENERALE ENTRATE	E000000	€ 541.080,81

PROSPETTO CONTENENTE I DATI PERIODICI DI CASSA DELLE PROVINCE, DEI COMUNI, DELLE UNIONI DI COMUNI E DELLE CITTA' METROPOLITANE		
		pag. 6 di 10
Esercizio:	Periodo:	
Ente tipo:	N. codice	
Denominazione		
SPESE		
DESCRIZIONE	CODICE SIRGS	RISULTATI DI CASSA (migliaia di euro)
TITOLO 1°: SPESE CORRENTI		
Personale		
- retribuzioni lorde	S 010101	€ 130.047,93
- contributi effettivi a carico dell'ente	S 010102	€ 22.807,86
- Interventi assistenziali	S 010103	
- oneri per il personale in quiescenza	S 010104	
Totale	S 010100	€ 152.855,79
Acquisto di beni	S 010210	€ 7.118,81
Prestazioni di servizi	S 010220	€ 335.951,93
Trasferimenti		
- a regione	S 010301	€ 692,24
- a province e a città metropolitane	S 010302	
- a comuni e ad unioni di comuni	S 010303	
- a comunità montane	S 010304	€ -
- ad aziende sanitarie ed ospedaliere	S 010305	
- ad aziende di pubblici servizi	S 010306	
- ad altri enti del settore pubblico	S 010307	
- a imprese	S 010308	
- ad altri soggetti	S 010309	
Totale	S 010300	€ 496.618,77
Interessi passivi e oneri finanziari diversi		
- a cassa depositi e prestiti	S 010401	
- ad altri enti del settore pubblico	S 010402	
- ad altri soggetti	S 010403	€ 46,20
Totale	S 010400	€ 46,20

PROSPETTO CONTENENTE I DATI PERIODICI DI CASSA DELLE PROVINCE, DEI COMUNI, DELLE UNIONI DI COMUNI E DELLE CITTA' METROPOLITANE		
		pag. 7 di 10
Esercizio:	Periodo:	
Ente tipo:	N. codice	
Denominazione		
SPESE		
Imposte e tasse		
- IRAP	S 010501	€ 16.720,08
- altre imposte	S 010502	€ 4.055,87
Totale	S 010500	€ 20.775,95
Altre spese correnti	S 010600	
TOTALE TITOLO 1°		
TITOLO 2°: SPESE IN CONTO CAPITALE		
Acquisizione di capitali fissi (beni immobili e mobili)	S 020110	
Acquisizioni di titoli	S 020120	
Incarichi professionali esterni	S 020130	
Trasferimenti di capitali		
- a regione	S 020201	
- a province e a città metropolitane	S 020202	
- a comuni e ad unioni di comuni	S 020203	
- a comunità montane	S 020204	
- ad aziende sanitarie ed ospedaliere	S 020205	
- ad aziende di pubblici servizi	S 020206	
- ad altri enti del settore pubblico	S 020207	
- a altre imprese	S 020208	
- ad altri soggetti	S 020209	
Totale	S 020200	
Partecipazioni azionarie e conferimenti di capitale		
- in aziende di pubblici servizi	S 020301	
- in altri soggetti	S 020302	
Totale	S 020300	

PROSPETTO CONTENENTE I DATI PERIODICI DI CASSA DELLE PROVINCE, DEI COMUNI, DELLE UNIONI DI COMUNI E DELLE CITTA' METROPOLITANE		
		pag. 9 di 10
Esercizio:	Periodo:	
Ente tipo:	N. codice	
Denominazione		
SPESE		
TITOLO 4°: SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	S 040100	€ 12.473,72
Ritenute erariali	S 040200	€ 37.307,54
Altre spese per conto terzi	S 040300	
TOTALE TITOLO 4°	S 040000	€ 49.781,26
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	S100000	
TOTALE GENERALE SPESE	S000000	€ 567.222,18

PROSPETTO CONTENENTE I DATI PERIODICI DI CASSA DELLE PROVINCE, DEI COMUNI, DELLE UNIONI DI COMUNI E DELLE CITTA' METROPOLITANE		
		pag. 10 di 10
Esercizio:	Periodo:	
Ente tipo:	N. codice	
Denominazione		
DISPONIBILITA' LIQUIDE		
DESCRIZIONE	CODICE SIRGS	RISULTATI DI CASSA (migliaia di euro)
A) SCRITTURE DEL TESORIERE: CONTO CORRENTE DI TESORERIA		
- Fondo di Cassa dell'ente all'inizio dell'anno (1)	T010000	310.274
- Riscossioni effettuate dall'ente a tutto il trimestre (2)	T015000	541.081
- Pagamenti effettuati dall'ente a tutto il trimestre (3)	T020000	567.222
- Fondo di Cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento (4a) (1 + 2 - 3)	T025000	284.133
- Deficit di Cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento (4b) (1 + 2 - 3)	T030000	
CONCORDANZA TRA LE SCRITTURE DEL TESORIERE E LE SCRITTURE DELLA CONTABILITA' SPECIALE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO		
- Giacenze presso il conto di tesoreria escluse dall'obbligo di riversamento nella contabilità speciale alla fine del periodo di riferimento (5)	T035000	
- Investimenti delle giacenze del c/c di tesoreria escluse dall'obbligo di riversamento, alla fine del periodo di riferimento (6)	T040000	
- Riscossioni effettuate dal Tesoriere a tutto il trimestre non contabilizzate nella Contabilità Speciale (7)	T045000	
- Pagamenti effettuati dal Tesoriere a tutto il trimestre non contabilizzati nella Contabilità Speciale (8)	T050000	
- Versamenti presso la Contabilità Speciale non contabilizzati dal Tesoriere a tutto il trimestre (9)	T055000	
- Saldo risultante presso la Contabilità Speciale alla fine del periodo di riferimento (4-5-6-7+8+9)	T060000	
B) FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE		
<i>Situazione all'inizio dell'anno</i>		
- LIQUIDITA' PRESSO ALTRI DEPOSITI BANCARI	T065000	
- INVESTIMENTI IN OPERAZIONI FINANZIARIE	T075000	
<i>Situazione alla fine del periodo di riferimento</i>		
- LIQUIDITA' PRESSO ALTRI DEPOSITI BANCARI	T085000	
- INVESTIMENTI IN OPERAZIONI FINANZIARIE	T095000	

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Bisuschio, 26 febbraio 2016

Presidente del Consiglio di amministrazione
Luca Tirelli

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Luca Tirelli', written over the printed name.