

**AGENZIA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO
E IL LAVORO DELLA PROVINCIA DI COMO**

Azienda speciale di cui al d.lgs 267/2000
Sede in COMO - Via Bellinzona n. 88
Codice Fiscale e Partita Iva: 95092770130
Iscritta alla C.C.I.A.A. di COMO R.E.A. n. 294539

*Bilancio consuntivo dell'esercizio sociale
Periodo dal 01/01/2015 al 31/12/2015
in unità di Euro*

Redatto in forma estesa

ORGANI SOCIALI DELL'ESERCIZIO 2015

ORGANO AMMINISTRATIVO:

AMMINISTRATORE UNICO

Guido MONTI

REVISORE UNICO DEI CONTI

Fabio Maria PALMIERI

DIRETTORE

Silvio PEVERELLI

STATO PATRIMONIALE

<u>ATTIVO</u>	31/12/2015	31/12/2014
A) CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO		
01 Capitale di dotazione deliberato da versare	0	0
TOTALE CREDITI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali		
01 Costi impianto e ampliamento	0	0
02 Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità	18.392	28.124
03 Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0
04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.540	18.772
05 Avviamento	0	0
06 Immobilizzazioni in corso e acconti	198.418	0
07 Altre immobilizzazioni immateriali	213.919	227.907
Totale I	442.269	274.803
II Immobilizzazioni materiali		
01 Terreni e fabbricati	0	0
02 Impianti e macchinario	320.025	443.533
03 Attrezzature industriali e commerciali	11.811	16.527
04 Altri beni	44.921	64.109
05 Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale II	376.757	524.169
III Immobilizzazioni finanziarie		
01 Partecipazioni		
a) in imprese controllate	0	0
b) in imprese collegate	0	0
c) in enti di riferimento controllanti	0	0
d) in altre imprese	0	0
Totale 01	0	0
02 Crediti		
a) verso controllate		
a1) scad. entro l'es. successivo	0	0
a2) scad. oltre l'es. successivo	0	0
Totale a)	0	0
b) verso collegate		
b1) scad. entro es. successivo	0	0
b2) scad. oltre es. successivo	0	0
Totale b)	0	0
c) verso enti di riferimento controllanti		
c1) scad. entro es. successivo	0	0

c2) scad. oltre es. successivo	0	0
Totale c)	0	0
d) verso altri		
d1) Stato scad. entro es. successivo	0	0
d2) Stato scad. oltre es. successivo	0	0
d3) Regione scad. entro es. successivo	0	0
d4) Regione scad. oltre es. successivo	0	0
d5) altri enti territoriali scad. entro es. successivo	0	0
d6) altri enti territoriali scad. oltre es. successivo	0	0
d7) altri enti sett. pubblic. allargato scad. entro es. succ.	0	0
d8) altri enti sett. pubblic. allargato scad. Oltre es. succ.	0	0
d9) diversi scad. entro es. successivo	0	0
d10) diversi scad. oltre es. successivo	245	245
Totale d)	245	245
Totale 02	0	0
03 Altri titoli	0	0
04 [*]	0	0
Totale III	245	245
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	819.271	799.217

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze

01 Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.953	63.488
02 Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
03 Servizi in corso d'esecuzione infrannuali	424.432	454.267
04 Prodotti finiti e merci	0	0
05 Acconti	0	0
06 Altre	0	0
Totale I	427.385	517.755

II Crediti

01 Verso utenti e clienti		
a) scadenti entro es. successivo	34.571	26.042
b) scadenti oltre es. successivo	0	0
Totale 01	34.571	26.042
02 Verso imprese controllate		
a) scadenti entro es. successivo	0	0
b) scadenti oltre es. successivo	0	0
Totale 02	0	0
03 Verso imprese collegate		
a) scadenti entro es. successivo	0	0
b) scadenti oltre es. successivo	0	0
Totale 03	0	0
04 Verso enti pubblici di riferimento controllanti (Provincia di Como)		
a) scadenti entro es. successivo	0	1.800
b) scadenti oltre es. successivo	0	0
04 bis tributari		
a) scadenti entro es. successivo	5.390	16.696
b) scadenti oltre es. successivo	20.720	30.763
04 ter imposte anticipate		
a) scadenti entro es. successivo	0	0
b) scadenti oltre es. successivo	0	0
Totale 04	26.110	49.259

05 Verso altri		
a1) Stato scad. entro es. successivo	0	0
a2) Stato scad. oltre es. successivo	0	0
b1) Regione Lombardia entro es. successivo	0	28.780
b2) Regione scad. oltre es. successivo	0	0
c1) altri enti territoriali scad. entro es. succ.	0	0
c2) altri enti territoriali scad. oltre es. succ.	0	0
d1) altri enti sett. pubblic. scad. entro es. succ.	0	0
d2) altri enti sett. pubblic. scad. oltre es. succ.	0	0
e1) diversi scad. entro es. successivo	0	0
e2) diversi scad. oltre es. successivo	302.298	95.467
Totale 05	302.298	124.247
Totale II	362.979	199.548
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
01 Partecipazioni in imprese controllate	0	0
02 Partecipazioni in imprese collegate	0	0
03 Altre partecipazioni	0	0
04 [*]	0	0
05 Altri titoli	0	0
Totale III	0	0
IV Disponibilità liquide		
01 Depositi bancari e postali		
a) Tesoriere	0	0
b) Banche	879.081	219.017
c) Posta	21.707	14.327
Totale 01	900.788	233.344
02 Assegni	0	0
03 Denaro e valori in cassa	1.158	603
Totale IV	901.946	233.947
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.692.310	951.250
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
01 Ratei e risconti	154.090	321.834
02 Disaggio su prestiti	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI	154.090	321.834
<u>TOTALE ATTIVITA'</u>	2.665.671	2.072.301

<u>PASSIVO</u>	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I Capitale di dotazione	(50.000)	(50.000)
II [*]	(0)	(0)
III Riserve di rivalutazione	(0)	(0)
IV Fondo di riserva	(0)	(0)
V [*]	(0)	(0)
VI Riserve statutarie o regolamentari		
a) Fondo rinnovo impianti	(0)	(0)
b) Fondo finanziamento e sviluppo altri investimenti	(0)	(0)
c) Altre	(0)	(0)
Totale VI	(0)	(0)
VII Altre riserve	(0)	(0)
a) Fondo contributi in c/capitale per investimenti	(0)	(0)
b) Altre		
b1) Riserva straordinaria	(95.508)	(94.351)
Totale VII	(95.508)	(94.351)
VIII Perdite (utili) portati a nuovo	(0)	(0)
IX Perdita (utile) dell'esercizio	14.647	1.157
TOTALE PATRIMONIO NETTO	(160.155)	(145.508)
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
01 Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	(0)	(0)
02 Per imposte	(0)	(0)
03 Altri	(0)	(0)
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	(0)	(0)
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	(299.767)	(299.277)
D) DEBITI		
01 Prestiti obbligazionari		
a) scadenti entro l'es. successivo	(0)	(0)
b) scadenti oltre l'es. successivo	(0)	(0)
Totale 01	(0)	(0)
02 [*]	(0)	(0)
03 Debiti verso		
a1) Tesoriere esigibili entro l'es. successivo	(0)	(0)
a2) Tesoriere esigibili oltre l'es. successivo	(0)	(0)
b1) Banche esigibili entro l'es. successivo	(39.076)	(244.413)
b2) Banche esigibili oltre l'es. successivo	(0)	(0)
c1) Posta esigibili entro l'es. successivo	(0)	(0)
c2) Posta esigibili oltre l'es. successivo	(0)	(0)
Totale 03	(39.076)	(244.413)
04 Mutui		
a) quote esigibili entro l'es. successivo	(0)	(0)
b) quote esigibili oltre l'es. successivo	(0)	(0)
Totale 04	(0)	(0)
05 Acconti		
a) esigibili entro l'es. successivo	(0)	(0)
b) esigibili oltre l'es. successivo	(0)	(0)
Totale 05	(0)	(0)
06 Debiti v/fornitori		

a) esigibili entro l'es. successivo	(211.115)	(175.620)
b) esigibili oltre l'es. successivo	(0)	(0)
Totale 06	(211.115)	(175.620)
07 Debiti rappresentati da titoli di credito		
a) esigibili entro l'es.	(0)	(0)
b) esigibili oltre l'es.	(0)	(0)
Totale 07	(0)	(0)
08 Debiti verso imprese controllate		
a) esigibili entro l'es. successivo	(0)	(0)
b) esigibili oltre l'es. successivo	(0)	(0)
Totale 08	(0)	(0)
09 Debiti verso imprese collegate		
a) esigibili entro l'es. successivo	(0)	(0)
b) esigibili oltre l'es. successivo	(0)	(0)
Totale 09	(0)	(0)
10 Debiti verso enti pubblici di riferimento controllanti		
a1) per quota utile esercizio esigibili entro l'es. succ.	(0)	(0)
a2) per quota utile esercizio esigibili oltre l'es. succ.	(0)	(0)
b1) per interessi esigibili entro l'es. successivo	(0)	(0)
b2) per interessi esigibili oltre l'es. successivo	(0)	(0)
c1) altri esigibili entro l'es. successivo	(0)	(0)
c2) altri esigibili oltre l'es. successivo	(0)	(0)
Totale 10	(0)	(0)
11 Debiti tributari		
a) esigibili entro l'es. successivo	(7.089)	(49.381)
b) esigibili oltre l'es. successivo	(0)	(0)
Totale 11	(7.089)	(49.381)
12 Debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
a) esigibili entro l'es. successivo	(69.377)	(69.025)
b) esigibili oltre l'es. successivo	(0)	(0)
Totale 12	(69.377)	(69.025)
13 Altri debiti		
a1) Stato scad. entro l'es. successivo	(0)	(0)
a2) Stato scad. oltre l'es. successivo	(0)	(0)
b1) Regione Lombardia scad. entro l'es. successivo	(817.320)	(469.500)
b2) Regione scad. oltre l'es. successivo	(0)	(0)
c1) altri enti territ. scad. entro l'es. successivo	(0)	(0)
c2) altri enti territ. scad. oltre l'es. successivo	(0)	(0)
d1) altri enti sett. pubblic. allargato scad. entro es. successivo	(0)	(0)
d2) altri enti sett. pubblic. allargato scad. oltre es. succ.	(0)	(0)
e1) diversi scad. entro es. successivo	(46.731)	(240.199)
e2) diversi scad. oltre es. successivo	(0)	(0)
Totale 13	(864.051)	(709.699)
TOTALE DEBITI	(1.190.708)	(1.248.138)
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
01 Ratei e risconti passivi	(1.015.040)	(379.378)
02 Aggio su prestiti	(0)	(0)
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	(1.015.040)	(379.378)
TOTALE PASSIVITA'	(2.665.671)	(2.072.301)

[*] Per esigenze di comparazione e di coordinamento dei dati relativi alla finanza pubblica non è indicata la voce corrispondente, in quanto non riferibile all'azienda speciale.

CONTI D'ORDINE

01 DEBITORI PER GARANZIE PRESTATE PER FIDEJUSSIONI/AVALLI		
a) A favore di controllate	0	0
b) A favore di collegate	0	0
c) A favore di controllanti	0	0
d) A favore di altri	0	0
Totale 01	0	0
02 DEBITORI PER ALTRE GARANZIE PERSONALI PRESTATE		
a) A favore di controllate	0	0
b) A favore di collegate	0	0
c) A favore di controllanti	0	0
d) A favore di altri	0	0
Totale 02	0	0
03 DEBITORI PER GARANZIE REALI PRESTATE		
a) A favore di controllate	0	0
b) A favore di collegate	0	0
c) A favore di controllanti	0	0
d) A favore di altri	0	0
Totale 03	0	0
04 ALTRI CONTI D'ORDINE, RISCHI, IMPEGNI		
a) Cauzioni amministratori	0	0
b) Depositari beni della società	0	0
c) Beni di terzi presso l'ente:		
-beni mobili e attrezzature	20.000	20.000
- beni immobili	3.000.000	3.000.000
d) Impegni prestati a favore di terzi -fidejussioni prestate a terzi	817.320	469.500
e) Clienti conto impegni	0	0
Totale 04	3.837.320	3.489.500
<u>TOTALE CONTI D'ORDINE</u>	3.837.320	3.489.500

CONTO ECONOMICO

	31/12/2015	31/12/2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
01 Ricavi		
a) delle vendite e delle prestazioni	1.771.323	1.942.449
b) da copertura di costi sociali		
02 Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
03 Variazione dei servizi in corso di esecuzione infrannuali	(29.835-)	(114.933-)
04 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
05 Altri ricavi e proventi		
a) diversi	167.405	270.081
b) corrispettivi		
c) contributi		
- in conto esercizio	0	6.563
- in c/impianti (quote esercizio)	47.234	51.961
- in conto esercizio da Provincia di Como (a ristoro costi del personale trasferito)	1.300.000	1.300.000
Totale 5	1.514.638	1.628.605
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.256.127	3.456.121
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
06 Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	(233.872)	(266.855)
07 Servizi	(966.176)	(1.016.083)
08 Godimento beni di terzi	(52.841)	(50.924)
09 Costi per il personale		
a) salari e stipendi	(1.220.995)	(1.361.948)
b) oneri sociali	(394.038)	(431.226)
c) trattamento di fine rapporto	(86.029)	(97.715)
d) trattamento di quiescenza e simili	(0)	(0)
e) altri costi	(0)	(0)
Totale 9	(1.701.062)	(1.890.889)
10 Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	(24.608)	(25.364)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(135.442)	(144.032)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	(0)	(0)
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(0)	(0)
Totale 10	(160.050)	(169.396)
11 Variazioni delle rimanenze di materie sussidiarie, di consumo e merci	(60.535)	(16.865-)
12 Accantonamenti per rischi	(0)	(0)
13 Altri accantonamenti	(0)	(0)
14 Oneri diversi di gestione	(21.201)	(13.539)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(3.195.737)	(3.390.821)

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	60.390	65.300
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15 Proventi da partecipazioni		
a) da imprese controllate	(0)	(0)
b) da imprese collegate	(0)	(0)
c) da altre imprese	(0)	(0)
Totale 15	(0)	(0)
16 Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
a1) v/imprese controllate	(0)	(0)
a2) v/imprese collegate	(0)	(0)
a3) v/enti pubblici di riferimento	(0)	(0)
a4) v/altri	(0)	(0)
Totale 16a)	(0)	(0)
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	(0)	(0)
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	(0)	(0)
d) proventi diversi dai precedenti		
d1) da imprese controllate	(0)	(0)
d2) da imprese collegate	(0)	(0)
d3) da enti pubblici di riferimento	(0)	(0)
d4) da altri	3.133	7.626
Totale 16d)	3.133	7.626
Totale 16	3.133	7.626
17 Interessi e altri oneri finanziari		
a) v/imprese controllate	(0)	(0)
b) v/imprese collegate	(0)	(0)
c) v/enti pubblici di riferimento	(0)	(0)
d) v/altri	(16.628)	(6.090)
Totale 17	(16.628)	(6.090)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(13.495)	1.536
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18 Rivalutazioni		
a) di partecipazioni	(0)	(0)
b) immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	(0)	(0)
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	(0)	(0)
Totale 18	(0)	(0)
19 Svalutazioni		
a) di partecipazioni	(0)	(0)
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	(0)	(0)
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	(0)	(0)
Totale 19	(0)	(0)
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	(0)	(0)

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20 Proventi		
a) plusvalenze da alienazioni	0	0
b) sopravvenienze e insussistenze	0	0
c) quota annua di contributi in c/capitale	0	0
d) altri	0	0
Totale 20	0	0
21 Oneri		
a) minusvalenze da alienazioni	(0)	(0)
b) sopravvenienze e insussistenze	(0)	(0)
c) Oneri vari	(0)	(0)
Totale 21	(0)	(0)
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	(0)	(0)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	46.894	66.836
22 Imposte sul reddito d'esercizio		
a) Imposte correnti		
- ired	(477)	(0)
- irap	(31.770)	(65.679)
b) Imposte differite	(0)	(0)
Totale 22	(32.247)	(65.679)
23 UTILE (PERDITA)	14.647	1.157

Il presente bilancio è conforme ai risultati delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
GUIDO MONTI