

# AGENZIA PROVINCIALE PER L'ORIENTAMENTO, IL LAVORO,

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

| Dati anagrafici  |  |
|--|--|
| Sede in  | PAVIA                                    |
| Codice Fiscale   | 02324860184                              |
| Numero Rea   | PAVIA 264039                             |
| P.I.   | 02324860184                              |
| Capitale Sociale Euro  | 50.000 i.v.                              |
| Forma giuridica  | AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000 |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 781000                                   |
| Società in liquidazione  | no                                       |
| Società con socio unico  | no                                       |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                                       |
| Appartenenza a un gruppo   | no                                       |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

|  | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |            |            |
| <b>Attivo</b>  |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                 |            |            |
| Parte richiamata   | 0          | 0          |
| Parte da richiamare  | 0          | 0          |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)         | 0          | 0          |
| B) Immobilizzazioni  |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                   |            |            |
| Valore lordo   | 6.992      | 18.067     |
| Ammortamenti   | 0          | 0          |
| Svalutazioni   | 0          | 0          |
| Totale immobilizzazioni immateriali                                | 6.992      | 18.067     |
| II - Immobilizzazioni materiali                                    |            |            |
| Valore lordo   | 324.611    | 317.513    |
| Ammortamenti   | 174.333    | 139.353    |
| Svalutazioni   | 0          | 0          |
| Totale immobilizzazioni materiali                                  | 150.278    | 178.160    |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                 |            |            |
| Crediti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                             | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                             | 0          | 0          |
| Totale crediti   | 0          | 0          |
| Altre immobilizzazioni finanziarie                                 | 0          | 0          |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                                | 0          | 0          |
| Totale immobilizzazioni (B)  | 157.270    | 196.227    |
| C) Attivo circolante   |            |            |
| I - Rimanenze  |            |            |
| Totale rimanenze   | 0          | 0          |
| II - Crediti   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                             | 1.040.597  | 912.157    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                             | 620        | 620        |
| Totale crediti   | 1.041.217  | 912.777    |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni  |            |            |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0          | 0          |
| IV - Disponibilità liquide   |            |            |
| Totale disponibilità liquide                                       | 1.411.179  | 1.391.553  |
| Totale attivo circolante (C)                                       | 2.452.396  | 2.304.330  |
| D) Ratei e risconti  |            |            |
| Totale ratei e risconti (D)  | 0          | 0          |
| Totale attivo  | 2.609.666  | 2.500.557  |
| <b>Passivo</b>   |            |            |
| A) Patrimonio netto  |            |            |
| I - Capitale   | 50.000     | 50.000     |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                          | 0          | 0          |
| III - Riserve di rivalutazione                                     | 0          | 0          |
| IV - Riserva legale  | 0          | 0          |
| V - Riserve statutarie   | 0          | 0          |

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio                  | 0                | 0                |
| <b>VII - Altre riserve, distintamente indicate</b>              |                  |                  |
| Riserva straordinaria o facoltativa                             | 0                | 0                |
| Riserva per acquisto azioni proprie                             | 0                | 0                |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ                        | 0                | 0                |
| Riserva azioni (quote) della società controllante               | 0                | 0                |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | 0                | 0                |
| Versamenti in conto aumento di capitale                         | 0                | 0                |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                  | 0                | 0                |
| Versamenti in conto capitale                                    | 0                | 0                |
| Versamenti a copertura perdite                                  | 0                | 0                |
| Riserva da riduzione capitale sociale                           | 0                | 0                |
| Riserva avanzo di fusione                                       | 0                | 0                |
| Riserva per utili su cambi                                      | 0                | 0                |
| Varie altre riserve   | 1.702.944        | 1.594.771        |
| <b>Totale altre riserve</b>                                     | <b>1.702.944</b> | <b>1.594.771</b> |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                          | 0                | 0                |
| <b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>                      |                  |                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                  | 1.420            | 108.170          |
| Copertura parziale perdita d'esercizio                          | 0                | 0                |
| Utile (perdita) residua   | 1.420            | 108.170          |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                  | <b>1.754.364</b> | <b>1.752.941</b> |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                              |                  |                  |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                | 0                | 0                |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>    | <b>104.250</b>   | <b>154.045</b>   |
| <b>D) Debiti</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                          | 358.739          | 171.291          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                          | 0                | 0                |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>358.739</b>   | <b>171.291</b>   |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                      |                  |                  |
| Totale ratei e risconti   | 392.313          | 422.280          |
| <b>Totale passivo</b>   | <b>2.609.666</b> | <b>2.500.557</b> |

## Conti Ordine

|   | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|---|------------|------------|
| <b>Conti d'ordine</b>                                 |            |            |
| <b>Rischi assunti dall'impresa</b>                    |            |            |
| <b>Fideiussioni</b>                                   |            |            |
| a imprese controllate                                 | 0          | 0          |
| a imprese collegate                                   | 0          | 0          |
| a imprese controllanti                                | 0          | 0          |
| a imprese controllate da controllanti                 | 0          | 0          |
| ad altre imprese                                      | 0          | 0          |
| <b>Totale fideiussioni</b>                            | 0          | 0          |
| <b>Avalli</b>   |            |            |
| a imprese controllate                                 | 0          | 0          |
| a imprese collegate                                   | 0          | 0          |
| a imprese controllanti                                | 0          | 0          |
| a imprese controllate da controllanti                 | 0          | 0          |
| ad altre imprese                                      | 0          | 0          |
| <b>Totale avalli</b>                                  | 0          | 0          |
| <b>Altre garanzie personali</b>                       |            |            |
| a imprese controllate                                 | 0          | 0          |
| a imprese collegate                                   | 0          | 0          |
| a imprese controllanti                                | 0          | 0          |
| a imprese controllate da controllanti                 | 0          | 0          |
| ad altre imprese                                      | 0          | 0          |
| <b>Totale altre garanzie personali</b>                | 0          | 0          |
| <b>Garanzie reali</b>                                 |            |            |
| a imprese controllate                                 | 0          | 0          |
| a imprese collegate                                   | 0          | 0          |
| a imprese controllanti                                | 0          | 0          |
| a imprese controllate da controllanti                 | 0          | 0          |
| ad altre imprese                                      | 0          | 0          |
| <b>Totale garanzie reali</b>                          | 0          | 0          |
| <b>Altri rischi</b>                                   |            |            |
| crediti ceduti  | 0          | 0          |
| altri   | 0          | 0          |
| <b>Totale altri rischi</b>                            | 0          | 0          |
| <b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>             | 0          | 0          |
| <b>Impegni assunti dall'impresa</b>                   |            |            |
| <b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>            | 0          | 0          |
| <b>Beni di terzi presso l'impresa</b>                 |            |            |
| merci in conto lavorazione                            | 0          | 0          |
| beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato | 0          | 0          |
| beni presso l'impresa in pegno o cauzione             | 0          | 0          |
| altro   | 0          | 0          |
| <b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>          | 0          | 0          |
| <b>Altri conti d'ordine</b>                           |            |            |
| <b>Totale altri conti d'ordine</b>                    | 0          | 0          |
| <b>Totale conti d'ordine</b>                          | 0          | 0          |

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

| Conto economico   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione:   |           |           |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 14.335    | 22.145    |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 0         | 0         |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  | 0         | 0         |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione  | 0         | 0         |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni  | 0         | 0         |
| 5) altri ricavi e proventi  |           |           |
| contributi in conto esercizio   | 2.584.353 | 2.721.347 |
| altri   | 10.018    | 27.056    |
| Totale altri ricavi e proventi  | 2.594.371 | 2.748.403 |
| Totale valore della produzione  | 2.608.706 | 2.770.548 |
| B) Costi della produzione:  |           |           |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 81.958    | 92.745    |
| 7) per servizi  | 988.750   | 897.544   |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 48.536    | 17.006    |
| 9) per il personale:  |           |           |
| a) salari e stipendi  | 1.012.881 | 1.188.084 |
| b) oneri sociali  | 248.927   | 279.401   |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                                     | 57.318    | 58.891    |
| c) trattamento di fine rapporto   | 57.318    | 58.891    |
| d) trattamento di quiescenza e simili   | 0         | 0         |
| e) altri costi  | 0         | 0         |
| Totale costi per il personale   | 1.319.126 | 1.526.376 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:  |           |           |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni                 | 46.244    | 53.354    |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 11.076    | 11.076    |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 35.168    | 42.278    |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni  | 0         | 0         |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide   | 0         | 0         |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 46.244    | 53.354    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci  | 0         | 0         |
| 12) accantonamenti per rischi   | 0         | 0         |
| 13) altri accantonamenti  | 0         | 0         |
| 14) oneri diversi di gestione   | 87.552    | 33.446    |
| Totale costi della produzione   | 2.572.166 | 2.620.471 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 36.540    | 150.077   |
| C) Proventi e oneri finanziari:   |           |           |
| 15) proventi da partecipazioni  |           |           |
| da imprese controllate  | 0         | 0         |
| da imprese collegate  | 0         | 0         |
| altri   | 0         | 0         |
| Totale proventi da partecipazioni   | 0         | 0         |
| 16) altri proventi finanziari:  |           |           |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni   |           |           |

|  |        |         |
|--|--------|---------|
| da imprese controllate   | 0      | 0       |
| da imprese collegate   | 0      | 0       |
| da imprese controllanti  | 0      | 0       |
| altri  | 0      | 0       |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni  | 0      | 0       |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 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   |        |         |
| da imprese controllate   | 0      | 0       |
| da imprese collegate   | 0      | 0       |
| da imprese controllanti  | 0      | 0       |
| altri  | 6.009  | 9.182   |
| Totale proventi diversi dai precedenti   | 6.009  | 9.182   |
| Totale altri proventi finanziari   | 6.009  | 9.182   |
| <b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>  |        |         |
| a imprese controllate  | 0      | 0       |
| a imprese collegate  | 0      | 0       |
| a imprese controllanti   | 0      | 0       |
| altri  | 23     | 0       |
| Totale interessi e altri oneri finanziari  | 23     | 0       |
| 17-bis) utili e perdite su cambi   | 0      | 0       |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)   | 5.986  | 9.182   |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>  |        |         |
| 18) rivalutazioni:   |        |         |
| a) di partecipazioni   | 0      | 0       |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni  | 0      | 0       |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   | 0      | 0       |
| Totale rivalutazioni   | 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 svalutazioni  | 0      | 0       |
| Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)  | 0      | 0       |
| <b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>   |        |         |
| 20) proventi   |        |         |
| plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5  | 0      | 0       |
| altri  | 587    | 274     |
| Totale proventi  | 587    | 274     |
| 21) oneri  |        |         |
| minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14   | 0      | 0       |
| imposte relative ad esercizi precedenti  | 0      | 0       |
| altri  | 0      | 0       |
| Totale oneri   | 0      | 0       |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21)   | 587    | 274     |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)  | 43.113 | 159.533 |
| <b>22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>  |        |         |
| imposte correnti   | 41.693 | 51.363  |
| imposte differite  | 0      | 0       |

|   |        |         |
|---|--------|---------|
| imposte anticipate  | 0      | 0       |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0      | 0       |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   | 41.693 | 51.363  |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio  | 1.420  | 108.170 |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

### **AGENZIA PROVINCIALE PER L'ORIENTAMENTO, IL LAVORO,**

Sede in PAVIA - SEDE LEGALE VIA SAN GIOVANNI,

Capitale Sociale versato Euro 50.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di PAVIA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02324860184

Partita IVA: 02324860184 - N. Rea: 264039

### **Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.**

#### **Premessa**

In data 31 luglio 2009 il Comune di Pavia e la Provincia di Pavia hanno costituito l'Azienda Speciale denominata "Agenzia Provinciale per l'Orientamento, il Lavoro e la Formazione" ai sensi dell'articolo 114 del D. Lgs. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni della Legge regionale numero 19 del 2007.

L'Agenzia così costituita è dotata di personalità giuridica pubblica e di autonomia gestionale; si tratta di ente strumentale degli Enti costituenti.

#### Attività svolte

L'Agenzia ha come scopo la promozione dell'esercizio del diritto al lavoro attraverso l'erogazione di servizi e attività destinati all'orientamento, alla formazione, all'accompagnamento, all'inserimento ed al mantenimento del lavoro lungo l'intero arco della vita, l'elevazione culturale e professionale dei cittadini, attraverso la progettazione e/o erogazione dei seguenti servizi: servizi per il lavoro, servizi di politica attiva del lavoro, servizi di formazione, servizi per l'incontro della domanda e dell'offerta di lavoro e servizi territoriali.

L'Agenzia non ha fini di lucro e nell'erogazione dei servizi e delle attività finalizzate al raggiungimento degli scopi sopra enunciati, si ispira a principi di imparzialità, pubblicità, trasparenza, efficienza, efficacia e pareggio di bilancio.

La durata dell'Agenzia era stata originariamente determinata in anni cinque e cioè fino a luglio 2014.



Gli Enti costituenti mediante apposita Convenzione hanno ora deliberato la proroga della durata dell' Agenzia.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 è redatto in conformità dello schema tipo previsto per le aziende speciali ed è composto dallo Stato patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

Come da Atto Costitutivo, l'eventuale AVANZO di esercizio è destinato, su proposta del Consiglio di Amministrazione, nell'ordine:

- al ripiano di eventuali precedenti DISAVANZI,
- alla costituzione o incremento del fondo di riserva,
- al fondo per lo sviluppo degli investimenti aziendali.

Allo stesso modo, eventuali DISAVANZI di esercizio sono ripianati in percentuale del 70% e del 30%, rispettivamente dal Comune di Pavia e dalla Provincia di Pavia.

### **Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo di acquisto inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli eventuali sconti commerciali.

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:

- Impianti: 12% - 10%
- Mobili, arredi: 10%

- Macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- Attrezzatura: 15%
- Costruzioni leggere: 10%
- Software: 20%
- Altri costi pluriennali: 20%
- Insegne: 10%

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

### **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 sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

### **Costi e ricavi**

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

## Nota Integrativa Attivo

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale - Attivo

## Operazioni di locazione finanziaria

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

#### Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile, si segnala che l'ente non ha in essere alcuna locazione finanziaria.

## Attivo circolante

#### Attivo circolante

### Attivo circolante: crediti

#### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.041.217 (€912.777 nel precedente esercizio).

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

|                               | Valore nominale  | Fondo svalutazione | Fondo svalutazione interessi di mora | Valore netto     |
|-------------------------------|------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------|
| Verso Clienti                 | 39.708           | 0                  | 0                                    | 39.708           |
| Crediti vs INPS               | 937              | 0                  | 0                                    | 937              |
| Crediti per contributi attesi | 729.219          | 0                  | 0                                    | 729.219          |
| Crediti vs altri (TABLET)     | 296              | 0                  | 0                                    | 296              |
| Depositi cauzionali           | 620              | 0                  | 0                                    | 620              |
| Acconti di imposta Ires       | 845              | 0                  | 0                                    | 845              |
| Acconti di imposta Irap       | 8.910            | 0                  | 0                                    | 8.910            |
| Erario c/iva                  | 256.552          | 0                  | 0                                    | 256.552          |
| Fornitori c/anticipi          | 4.130            | 0                  | 0                                    | 4.130            |
| <b>Totali</b>                 | <b>1.041.217</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                             | <b>1.041.217</b> |

I crediti sono così ripartiti:

#### 1. Crediti vs clienti: € 39.708

Si tratta di crediti vs clienti per fatture e note di debito non ancora incassate al 31/12/2015.

Le posizioni di credito, ancora aperte con i clienti, sono le seguenti:

| CLIENTE           | IMPORTO A CREDITO DA INCASSARE |
|-------------------|--------------------------------|
| GUARDIAN SRL      | 305,00                         |
| REGIONE LOMBARDIA | 39.402,51                      |
| <b>TOTALE</b>     | <b>39.707,51</b>               |

## 2. Crediti vs INPS: € 937

Sono anticipi erogati ai dipendenti per conto dell'istituto previdenziale nei casi di malattia /maternità/ assegni familiari.

## 3. Crediti per contributi attesi: € 729.219

Sono crediti sorti in riferimento a Contributi attesi che risultano ancora da incassare al 31/12/2015 e riguardano i seguenti progetti, identificati con la lettera R (regione), P (provincia) e A (altri trasferimenti)

|   |         |   |
|---|---------|---|
| DOTI SOGGETTI DEBOLI<br>INDENNITA' 2014         | 4.800   | R |
| DDIF SALDO PRIMO E SECONDO<br>ANNO              | 140.720 | R |
| DDIF TERZO ANNO                                 | 170.467 | R |
| DDIF QUARTO ANNO                                | 43.400  | R |
| PERCORSO PERSONALIZZATO                         | 59.200  | R |
| IFTS SALDO ANNO 2014/15                         | 16.719  | R |
| IFTS ANNO 2015/16                               | 18.833  |   |
| VEG ALB   | 36.677  | R |
| SOGGETTI DEBOLI (TORRE DEL<br>GALLO)            | 70.543  | R |
| SERVIZI AL LAVORO<br>GARANZIA GIOVANI           | 8.762   | R |
| INDENNITA' LAVORO                               | 28.928  | P |
| SOGGETTI DEBOLI DA<br>RICEVERE DA ALTRI PARTNER | 60.516  | A |
| ASL ARIA  | 19.384  | P |
| IFTS POLLINI 2014                               | 30.378  | A |
| INDENNITA' 2727                                 | 4.891   | A |
| CONSORZIO SOCIALE PAVESE<br>TIROCINI            | 6.219   | A |
| COMUNE DI PIEVE                                 | 3.572   | A |
| BANCA DEL MONTE                                 | 4.260   | A |
| COMUNE DI PAVIA                                 | 950     | A |

#### 4. Crediti vs altri (ASSICURAZIONE TABLET): € 296

APOLF si è preso carico di anticipare il costo dell'assicurazione dei tablet assegnati agli studenti per poi chiedere alle famiglie interessate il rimborso. Il saldo corrisponde alle quote ancora da incassare.

#### 5. Erario c/iva

L'importo corrisponde alla liquidazione annuale Iva che termina in effetti con un credito nei confronti dell'Erario, per effetto dell'applicazione del coefficiente pro rata pari al 76%.

#### 6. Deposito cauzionale: € 620

E' un deposito cauzionale versato all'Enel al momento della stipula del contratto.

Variazioni 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, punto 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante              | 166.511                    | (126.803)                 | 39.708                   | 768.927                          | 0                                |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante  | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante    | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                  | 2.427                      | 263.880                   | 266.307                  | 266.307                          | 0                                |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante    | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                | 743.839                    | (8.637)                   | 735.202                  | 5.363                            | 620                              |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>              | <b>912.777</b>             | <b>128.440</b>            | <b>1.041.217</b>         | <b>1.040.597</b>                 | <b>620</b>                       |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| Area geografica | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|--|
| Italia          | 1.041.217                                      |
| <b>Totale</b>   | <b>1.041.217</b>                               |

#### Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

**Attivo circolante - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.411.179 (€1.391.553 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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 1.390.966                  | 19.751                    | 1.410.717                |
| <b>Assegni</b>                        | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 587                        | (125)                     | 462                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 1.391.553                  | 19.626                    | 1.411.179                |

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.754.364 (€ 1.752.941 nel precedente esercizio).

Il Comune di Pavia e la Provincia di Pavia hanno partecipato alla costituzione dell'Agenzia con un contributo iniziale pari a € 35.000,00 per il Comune ed € 15.000,00 per la Provincia, corrispondenti rispettivamente alla quota del 70% e 30%, quale "Fondo di dotazione" dell'Agenzia che risulta, quindi, pari ad € 50.000,00.

E' iscritta, in Stato Patrimoniale, la voce "Fondi riserve ordinarie" per un importo complessivo pari ad € 1.702.944 corrispondente per € 119.319 al saldo attivo del conto corrente aperto a nome dell'ex CFP; alla costituzione dell'Agenzia, tale conto è stato chiuso ed il saldo attivo è stato accreditato sul conto corrente intestato all'Agenzia, tenuto presso la Banca Intesa San Paolo, mediante servizio di tesoreria, aumentato di € 1.460.705 corrispondente agli avanzi di gestione degli anni dal 2009 al 2014.

Infine, viene riportato il risultato della gestione dell'anno 2015 che ammonta ad € 1.420.

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                                  | 50.000                     | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 50.000                   |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni      | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserve di rivalutazione                  | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva legale                            | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserve statutarie                        | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Altre riserve                             |                            |  |                    |                  |            |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria o facoltativa       | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva per acquisto azioni proprie       | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |

|   | 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  |                       |                          |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ                        | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -              |                       | 0                        |
| Riserva azioni o quote della società controllante               | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -              |                       | 0                        |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -              |                       | 0                        |
| Versamenti in conto aumento di capitale                         | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -              |                       | 0                        |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                  | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -              |                       | 0                        |
| Versamenti in conto capitale                                    | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -              |                       | 0                        |
| Versamenti a copertura perdite                                  | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -              |                       | 0                        |
| Riserva da riduzione capitale sociale                           | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -              |                       | 0                        |
| Riserva avanzo di fusione                                       | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -              |                       | 0                        |
| Riserva per utili su cambi                                      | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -              |                       | 0                        |
| Varie altre riserve   | 1.594.771                  | 0  | 0                  | 0                | 0          | 108.173        |                       | 1.702.944                |
| <b>Totale altre riserve</b>                                     | <b>1.594.771</b>           | <b>0</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>   | <b>108.173</b> |                       | <b>1.702.944</b>         |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                 | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -              |                       | 0                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                  | 108.170                    | 0  | (108.170)          | -                | -          | -              | 1.420                 | 1.420                    |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                  | <b>1.752.941</b>           | <b>0</b>   | <b>(108.170)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>   | <b>108.173</b> | <b>1.420</b>          | <b>1.754.364</b>         |

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €104.250 (€154.045 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 | 154.045  |
| Variazioni nell'esercizio  |  |
| Altre variazioni           | (49.795)   |
| <b>Totale variazioni</b>   | <b>(49.795)</b>                                    |
| Valore di fine esercizio   | 104.250  |

## Debiti

#### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €358.739 (€171.291 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:



|  | Saldo iniziale | Saldo finale   | Variazione     |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Fature da ricevere                                   | 145.617        | 144.727        | -890           |
| Deposito cauzionale TABLET                           | 2.951          | 2.951          | 0              |
| F.do spese per gite didattiche                       | 17.422         | 9.360          | -8.062         |
| Debiti verso fornitori                               | 119.016        | 136.907        | 17.891         |
| Fondo spese per corsi didattici                      | 125            | 285            | 160            |
| Salari e stipendi da pagare                          | 400            | 0              | -400           |
| Anticipi da clienti                                  | 6.800          | 0              | -6.800         |
| Debiti tributari                                     | -170.591       | 39.097         | 209.688        |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 48.867         | 25.212         | -23.655        |
| Altri debiti   | 684            | 200            | -484           |
| <b>Totali</b>  | <b>171.291</b> | <b>358.739</b> | <b>187.448</b> |

I debiti sono così ripartiti:

### 1 Debiti vs fornitori: € 136.907

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Si tratta dei debiti vs fornitori, per fatture non ancora saldate al 31/12/2015; le posizioni di debito, ancora aperte con i fornitori, sono le seguenti:

| FORNITORE                                 | IMPORTO A DEBITO DA SALDARE |
|---|-----------------------------|
| IN PAVIA 7 SRL                            | 738,30                      |
| A. MANZONI & C. SPA                       | 687,34                      |
| ASM PAVIA SPA                             | 11.691,83                   |
| ASM PAVIA SPA –SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE | 73,20                       |
| BLS CONSULTING SRL                        | 20.309,30                   |
| BELLOS STAMATIOS                          | 986,00                      |
| BERIA SERVICE                             | 1.544,28                    |
| BERSINI                                   | 1.586,90                    |
| BRAMBINI & STEFANI SNC                    | 1.471,01                    |
| BPN PARIBAS                               | 375,16                      |
| CHIESA GIANCARLO                          | 319,00                      |
| COOP LOMBARDIA                            | 183,79                      |
| COOPERANDA                                | 36.671,86                   |
| COOPERATIVA ALBATROS                      | 2.793,00                    |

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| COOPERATIVA ARKE'              | 89,79          |
| COOP SOCIALE OIKOS ONLUS       | 16.860,09      |
| ESSEPI CONSULTING              | 3.660,00       |
| FASTWEB                        | 1.451,45       |
| FOSSATI PAOLA                  | 1.012,00       |
| GIORNALE IL TICINO             | 244,00         |
| GLI AIRONI COOP                | 7.388,52       |
| GRAPHIA STUDIOS SAS            | 1.043,10       |
| INPS DI PAVIA                  | 128,67         |
| K2 ELETTRONICA SRL             | 250,00         |
| L'ALCO GRANDI MAGAZZINI        | 5.421,08       |
| LAVANDERIA TRIS SNC            | 422,06         |
| LINEA BIANCA GROUP             | 787,77         |
| LINEA COM                      | 732,00         |
| METRO                          | 1.241,55       |
| MOLINI CERTOSA SPA             | 915,20         |
| OCCHIONERO LIA                 | 1.860,00       |
| PAVIA ACQUE                    | 310,84         |
| PORT MOKA                      | 226,92         |
| PERNA                          | 706,81         |
| PORTA NUOVA                    | 1.225,00       |
| PRINT SERVICE                  | 93,22          |
| QUI!GROUP                      | 1.884,36       |
| RG COMMERCIALE                 | 128,66         |
| RICOH ITALIA SRL               | 548,88         |
| SOLDATI RAFFAELE               | 342,00         |
| TM SCAINI                      | 217,16         |
| TACCONI SNC ARREDAMENTI        | 949,16         |
| TELECOM ITALIA SPA             | 140,90         |
| TESSILMODA DI CANTONI FABRIZIO | 362,92         |
| VERDERIO LIVIO                 | 2.411,00       |
| VIETTI GUALTIERO               | 840,00         |
| VIFER SAFETY                   | 262,64         |
| ZERILLI CINZIA                 | 2.999,44       |
| ZILLI TOUR                     | 319,00         |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>136.907</b> |

**2 Fatture da Ricevere: € 144.727**

La voce in esame comprende le fatture che al 31/12/2015 non sono ancora pervenute, ma che si riferiscono a prestazioni che, per effetto del principio di competenza economica, sono da considerare nell'esercizio 2015; si tratta in particolare delle fatture:

- per le utenze di acqua ed energia elettrica e servizi vari € 14.444;
- per le prestazioni dai soggetti che si occupano della consulenza del lavoro € 6.096;
- per spese di docenza € 102.413;
- per dipendenti € 13.804;
- per consulenza notarile € 1.320;
- per consulenza tecnica € 4.786;
- per manutenzione beni di terzi € 1.114;
- per manutenzioni beni propri € 274;
- per emolumenti al CdA € 260;
- per pubblicità € 216.

**3 Depositi cauzionali TABLET: € 2.951**

APOLF ha chiesto alle famiglie coinvolte nel progetto Generazione Web un deposito cauzionale per l'utilizzo dei tablet che è stato assegnato agli alunni. I tablet sono di proprietà della scuola e verranno restituiti alla fine del triennio alla scuola, la quale, a sua volta, restituirà alle famiglie il relativo deposito cauzionale.

**4 Fdo spese per gite scolastiche: € 9.360**

APOLF ha chiesto alle famiglie il versamento di un fondo da utilizzarsi solo in caso di necessità, per attività extra-scolastiche. Tali quote sono state appostate in questa voce di bilancio in quanto l'Ente, si era riproposto di restituire tali somme nel momento in cui l'andamento finanziario della stessa fosse così florido, come poi riscontrato, per non accollare alle famiglie le attività attuate dagli alunni. In questo periodo la scuola si trova, nella situazione di poter restituire tali somme e quindi si provvederà alla chiusura del fondo entro il prossimo anno formativo.

**5 Erario c/ritenute lavoro dipendente da versare: € 33.541**

Si tratta dei debiti verso l'Erario, per ritenute da versare sorte nell'ambito dei rapporti di lavoro dipendente. Tale somma è versata con modello F24 a Gennaio 2016 e si riferisce al debito IRPEF che è sorto relativamente alle retribuzioni di Dicembre 2015.

**6 Erario ritenute lavoro autonomo da versare: € 4.381**

Si tratta dei debiti verso l'Erario, per ritenute da versare sorte nell'ambito dei rapporti di collaborazione con lavoratori autonomi, titolari e non di Partita Iva. Tale somma è versata con modello F24 a Gennaio 2016 e si riferisce al debito IRPEF che è sorto relativamente alle fatture pagate dall'Agenzia a Dicembre 2015.

**7 INPS a debito dipendenti: € 5.831**

Si tratta del debito INPS sorto con la contabilizzazione delle retribuzioni relative al mese di Dicembre 2015. Tale somma sarà pagata a Gennaio 2016 mediante modello F24.

**8 INPDAP a debito dipendenti: € 20.120**

Si tratta del debito INPDAP sorto con la contabilizzazione delle retribuzioni relative al mese di Dicembre 2015. Tale somma sarà pagata a Gennaio 2016 mediante modello F24.

**9 INPS gestione separata a debito: 47**

Si tratta del debito INPS sorto con la contabilizzazione dei compensi occasionali relativi al mese di Dicembre 2015.

**10 Trattenute a debito: € 1.175**

Si tratta delle trattenute operate sulle buste paga dei dipendenti e che vengono versate ai vari enti destinatari.

**11 INAIL a debito: € -786**

Si tratta del versamento INAIL in acconto effettuato in misura più alta rispetto al dovuto per l'anno 2015.

**12 Fondo spese per corsi didattici: € 285**

In questo fondo vengono accantonate le multe riscosse dall'ente per violazione della "Legge antifumo".

**13 Altri debiti: € 200**

Tale voce riguarda la tassa di registrazione di un contratto pagata dalla società Global Service per conto di Apolf. Dato che il contratto con tale società non è stato mai stipulato, nel 2016 Apolf rimborserà la quota anticipata.

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, punto 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 fornitori                                     | 264.633                    | 17.001                    | 281.634                  | 281.634                          | 0                                | 0   |
| Debiti tributari   | (170.591)                  | 209.688                   | 39.097                   | 39.097                           | 0                                | 0   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 48.867                     | (23.655)                  | 25.212                   | 25.212                           | 0                                | 0   |
| Altri debiti   | 28.382                     | (15.586)                  | 12.796                   | 12.796                           | 0                                | 0   |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>171.291</b>             | <b>187.448</b>            | <b>358.739</b>           | <b>358.739</b>                   | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                    |

Suddivisione dei debiti per area geografica**Debiti - Ripartizione per area geografica**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| Area geografica | Totale debiti  |
|-----------------|----------------|
| Italia          | 358.739        |
| <b>Totale</b>   | <b>358.739</b> |

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

|                  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale  |
|------------------|--|---------|
| <b>Ammontare</b> | 358.739                                | 358.739 |

## Ratei e risconti passivi

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €392.313 (€422.280 nel precedente esercizio).

La voce di riconto è data dagli introiti già incassati, ma di competenza dell'anno 2016.

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

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 0                          | 0                         | 0                        |
| Aggio su prestiti emessi               | 0                          | 0                         | 0                        |
| Altri risconti passivi                 | 422.280                    | (29.967)                  | 392.313                  |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>422.280</b>             | <b>(29.967)</b>           | <b>392.313</b>           |

## Informazioni sulle altre voci del passivo

### Altre voci del passivo

|                          | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti                   | 171.291                    | 187.448                   | 358.739                  | 358.739                          | 0                                |
| Ratei e risconti passivi | 422.280                    | (29.967)                  | 392.313                  |                                  |                                  |

## Nota Integrativa Conto economico

### Informazioni sul Conto Economico

Passiamo ad esaminare, ora, le principali componenti positive di reddito quali:

#### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni € 14.335**

Sono compresi in questa voce i proventi da corsisti, i proventi per prestazioni di servizi quali manifestazioni e progetti rispettivamente pari ad € 6.580 e € 7.755.

#### **Altri ricavi e proventi € 2.594.371**

Sono compresi in questa voce i contributi in conto esercizio ottenuti e attesi dalla Provincia di Pavia, dalla Regione, Comune.

A queste voci si aggiungono € 341 di arrotondamenti attivi, € 9.677 di sopravvenienze.

#### **Proventi finanziari € 6.009**

Sono gli interessi attivi di competenza del periodo.

#### **Proventi straordinari € 587**

Sono qui iscritti gli "Omaggi da Fornitori" relativi ai fornitori CAFFE' PORT MOKA e FRANCALANZA VITTORIO & C. SNC; per quanto riguarda il primo fornitore l'Agenzia provvede al solo pagamento della parte di fattura a titolo di IVA; per quanto riguarda il secondo le fatture sono completamente gratuite.

Per quanto riguarda, invece, le componenti negative di reddito, meritano alcune precisazioni le seguenti voci iscritte in Conto Economico:

#### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci € 81.958**

L'importo si riferisce ai costi sostenuti dall'Agenzia a titolo di acquisto beni di consumo, materiali per destinatari finali, materiale didattico, acquisti per laboratori, acquisto vestiario, spese di cancelleria, rimborsi spese documentate e materiale vario.

Si tratta di tutti quei costi che sono sostenuti per consentire all'Agenzia di assolvere alle funzioni che costituiscono l'oggetto principale della sua attività.

#### **Costi per servizi € 988.750**

Sono compresi in questa voce, i costi sostenuti per l'acquisizione dei servizi che in combinazione con i costi della produzione, rendono realizzabili gli obiettivi e le funzioni previste dallo statuto dell'Agenzia.

Si comprendono in questa voce, non solo i costi, ad esempio delle utenze di energia, gas ed acqua, ma anche tutti quei costi per spese telefoniche, valori bollati, le spese di pubblicità, le spese di assicurazione, i costi di aggiornamento del personale, le spese per viaggi e visite di istruzione, le consulenze legali e notarili, le consulenze fiscali e contabili, per la consulenza del lavoro, il lavoro interinale, i costi relativi agli onorari da corrispondere al revisore dei conti, le spese di manutenzione delle attrezzature che vengono utilizzate nei laboratori, costi per servizi parascolastici e le prestazioni di servizi effettuati da terzi che riguardano quelle fatture ricevute dai partners dei progetti di cui APOLF è

il capofila. In questi casi APOLF ricevere dall'ente finanziatore del progetto l'intera somma e versa ai partners la quota di loro competenza. Sono qui compresi anche i costi sostenuti per l'attività svolta dai docenti, che vengono remunerati con Partita Iva o mediante collaborazioni occasionali.

#### **Costi per il godimento di beni di terzi € 48.536**

Sono comprese in questa voce il noleggio e affitto delle attrezzature e delle sale necessarie allo svolgimento dell'attività dell'Agenzia.

Il contratto di affitto delle sale, iniziato in corso d'anno nel 2014, è stato conteggiato per l'intero anno nel 2015.

#### **Costi per il personale € 1.319.126**

Sono compresi in questa voce i costi sostenuti per remunerare i dipendenti e i collaboratori sia in termini di stipendi, sia di Oneri sociali quali contributi INPS e INPDAP su stipendi, INAIL e TFR dell'esercizio. Nel 2015 il costo del personale è diminuito rispetto all'anno 2014 a seguito del pensionamento di parte del personale ex dipendente del Comune.

Inoltre con l'avvio del nuovo anno formativo 2015/2016, in base alla modificata normativa del lavoro, non sono stati più stipulati contratti a progetto, ma borse lavoro, mentre le docenze riguardanti le attività laboratoriali sono state affidate tutte a liberi professionisti.

Al 31/12/2015 il personale assunto risulta suddiviso in:

- n. 1 direttore generale
- n. 4 impiegati
- n. 23 docenti

Tali costi sono così suddivisi:

| DESCRIZIONE             | IMPORTO             |
|-------------------------|---------------------|
| RETRIBUZIONE DIPENDENTI | 767.677,39          |
| COLLABORAZIONI          | 183.796,98          |
| COMPENSI MEMBRI DEL CdA | 1.220               |
| BORSE LAVORO            | 60.187              |
| CONTRIBUTI INPS/INPDAP  | 240.127,69          |
| INAIL                   | 8.799,45            |
| T.F.R. ESERCIZIO        | 57.318,28           |
| <b>TOTALE</b>           | <b>1.319.126,79</b> |

Infine si riporta qui di seguito il prospetto dei costi diretti e indiretti relativi all'attività commerciale dell'ente:

|                            |       |
|----------------------------|-------|
| DOCENZA                    | 3.458 |
| TUTORAGGIO                 | 1.989 |
| INAIL                      | 276   |
| QUOTA TICKET DI COMPETENZA | 9     |
| SPESE GENERALI:            | 3.627 |

|  |               |
|--|---------------|
| <i>Manutenzione ordinaria immobile</i>   | 4             |
| <i>Noleggio attrezzature</i>             | 472           |
| <i>Manutenzione attrezzature</i>         | 6             |
| <i>Acquisto attrezzature</i>             | 5             |
| <i>utenze</i>                            | 124           |
| <i>Materiale didattico di consumo</i>    | 2.672         |
| <i>Materiale di consumo</i>              | 86            |
| <i>Licenze uso software</i>              | 2             |
| <i>Consulenza contabile e del lavoro</i> | 19            |
| <i>Ausiliari e reception</i>             | 223           |
| <i>Spese pubblicitarie</i>               | 10            |
| <i>Postali e telefoniche</i>             | 4             |
| PERSONALE INDIRETTO:                     | 4.781         |
| <i>direzione</i>                         | 977           |
| <i>vice direttore</i>                    | 0             |
| <i>progettista/coordinatore</i>          | 2.041         |
| <i>Sistema qualità</i>                   | 300           |
| <i>amministrazione</i>                   | 777           |
| <i>didattica</i>                         | 686           |
| <b>TOTALE COSTI</b>                      | <b>14.140</b> |

Relativamente alle voci docenza, tutoraggio, INAIL e spese generali, gli importi attribuiti sono stati calcolati analiticamente dai budget di progetto inseriti nel sistema applicativo gestionale "GEST-CFP". Relativamente ai costi indiretti (manutenzione ordinaria immobile, spese di pulizia, locazione attrezzature, manutenzione attrezzature, acquisto attrezzature, utenze, forniture per ufficio, materiale di consumo, licenze software, consulente contabilità, ausiliari e reception, consulenza medica e spese pubblicitarie), si evidenzia che gli stessi sono stati calcolati come pro-rata conteggiando le ore delle attività a pagamento rapportate alle ore totali di attività, utilizzando i dati forniti dal sistema gestionale. L'attività commerciale svolta nel 2015 ha rappresentato l'1% dei ricavi totali

#### **Ammortamenti ordinari delle immobilizzazioni immateriali € 11.076**

Gli ammortamenti effettuati al 31/12/2015 si riferiscono alle immobilizzazioni acquisite nel corso dell'anno a titolo di:

- Altri costi pluriennali
- Software

|                         | <i>COSTO</i>   | <i>Q.TA AMM.TO</i> | <i>RESIDUO DA AMMORTIZZARE</i> |
|-------------------------|----------------|--------------------|--------------------------------|
|                         | <i>STORICO</i> |                    |                                |
| ALTRI COSTI PLURIENNALI | 42.791         | 8.558              | 0                              |
| SOFTWARE                | 12.588         | 2.518              | 6.992                          |
| <b>TOTALE</b>           | <b>55.379</b>  | <b>11.076</b>      | <b>6.992</b>                   |



**Ammortamenti ordinari delle immobilizzazioni materiali € 35.168**

Gli ammortamenti effettuati al 31/12/2015 si riferiscono alle immobilizzazioni acquisite dalla costituzione al 2015 a titolo di:

- Costruzioni leggere
- Impianti
  - Attrezzature
  - Mobili, arredi
  - Macchine d'ufficio elettroniche
  - Insegne

|                                    | <i>COSTO STORICO</i> | <i>Q.TA AMM.TO</i> | <i>F.DO AMM.TO</i> | <i>RESIDUO DA<br/>AMMORTIZZARE</i> |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|
| COSTRUZIONI LEGGERE                | 5.674                | 567                | 2.553              | 3.121                              |
| IMPIANTI                           | 52.392               | 6.821              | 29.577             | 22.815                             |
| ATTREZZATURE                       | 31.226               | 4.401              | 13.687             | 17.539                             |
| MOBILI, ARREDI                     | 162.283              | 16.153             | 71.241             | 91.042                             |
| MACCHINE D'UFFICIO<br>ELETTRONICHE | 71.563               | 7.079              | 57.054             | 14.509                             |
| INSEGNE                            | 1.473                | 147                | 221                | 1.252                              |
| <b>TOTALE</b>                      | <b>324.611</b>       | <b>35.168</b>      | <b>174.333</b>     | <b>150.278</b>                     |

**Oneri diversi di gestione € 87.593**

Sono compresi nell'ammontare complessivo di € 310 oneri sostenuti a titolo di imposte di concessioni governative, € 294 diritti camerale e altre imposte e tasse; inoltre sono stati sostenuti costi per € 79 per abbonamenti di varia natura, costi per € 323 riconducibili a sconti e abbuoni passivi e sopravvenienze per € 65.880 relative a mancati incassi e di contributi attesi erroneamente inseriti nel 2014.

E' stato appostato in questo ammontare anche il costo Inail per gli allievi di € 20.707.

**Oneri finanziari € 23**

Sono gli interessi passivi di competenza del periodo

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|               | Imposte correnti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (Oneri)<br>trasparenza |
|---------------|------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------|
| IRES          | 130              | 0                 | 0                  | 0                               |
| IRAP          | 41.521           | 0                 | 0                  | 0                               |
| <b>Totali</b> | <b>41.651</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>                        |



## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Altre Informazioni**

### **Compensi revisore legale o società di revisione**

#### **Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale *ovvero* alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile:

|  | Valore       |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali   | 5.849        |
| <b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | <b>5.849</b> |

#### **Operazioni realizzate con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile si comunica che l'ente non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

#### **Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile si comunica che l'ente non ha posto in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

#### **Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato**

L'ente si è avvalso della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

#### **Destinazione del risultato dell'esercizio**

Si propone di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2015 e di voler destinare l'avanzo di gestione al Fondo Riserve.

#### **Considerazioni finali**

Dall'esame generale della situazione rendicontale qui rappresentata si può evidenziare in sunto che l'intera gestione è stata attuata in modo oculato e rispettosa delle prescrizioni civilistiche e contabili. Le risorse di cui l'ente ha potuto disporre sono state utilizzate massimizzando il rapporto costi/benefici conseguendo altresì un rafforzamento del patrimonio dell'Ente.

### **Conclusioni**

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.

## **Nota Integrativa parte finale**

*L'ORGANO AMMINISTRATIVO*

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società