

## LATINA FORMAZIONE E LAVORO SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in Euro

| Informazioni generali sull'impresa                                                       |                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Dati anagrafici                                                                          |                                   |
| Sede in:                                                                                 | LATINA                            |
| Codice fiscale:                                                                          | 02276330590                       |
| Numero REA:                                                                              | 158999                            |
| Capitale sociale Euro:                                                                   | 120.000,00                        |
| Capitale sociale interamente versato:                                                    | Si                                |
| Codice CCIAA:                                                                            | LATINA                            |
| Partita IVA:                                                                             | 02276330590                       |
| Forma giuridica:                                                                         | Società a Responsabilità limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO):                                                  | 855920                            |
| Società in liquidazione:                                                                 | No                                |
| Società con socio unico:                                                                 | Si                                |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:                      | No                                |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: |                                   |
| Appartenenza a un gruppo:                                                                | No                                |
| Denominazione della società capogruppo:                                                  |                                   |
| Paese della capogruppo:                                                                  |                                   |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:                                         |                                   |

## Stato Patrimoniale Abbreviato

|                                                              | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                    |            |            |
| <b>Attivo</b>                                                |            |            |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                   |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                             | 95.347     | 127.951    |
| II - Immobilizzazioni materiali                              | 185.511    | 208.007    |
| Totale immobilizzazioni (B)                                  | 280.858    | 335.958    |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                  |            |            |
| II - Crediti                                                 |            |            |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                       | 2.144.696  | 4.709.854  |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 0          | (46.703)   |
| Totale crediti                                               | 2.144.696  | 4.669.408  |
| IV - Disponibilità liquide                                   | 1.146.934  | 986.585    |
| Totale attivo circolante (C)                                 | 3.291.630  | 5.655.993  |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                   | 8.570      | 10.201     |
| <b>Totale attivo</b>                                         | 3.581.058  | 6.002.152  |
| <b>Passivo</b>                                               |            |            |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                   |            |            |
| I - Capitale                                                 | 120.000    | 120.000    |
| VI - Altre riserve                                           |            |            |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                          | 954.083    | 0          |
| Totale patrimonio netto                                      | 1.074.082  | 120.000    |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                           | 60.000     |            |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | 782.510    | 696.202    |
| <b>D) Debiti</b>                                             |            |            |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                       | 1.664.466  | 1.132.268  |
| Totale debiti                                                | 1.664.466  | 1.132.268  |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                   | 0          | 4.053.683  |
| <b>Totale passivo</b>                                        | 3.581.058  | 6.002.152  |

## Conto Economico Abbreviato

|                                                                                               | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                        |            |            |
| <b>A) Valore della produzione:</b>                                                            |            |            |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                    |            |            |
| Contributi in conto esercizio                                                                 | 0          | 0          |
| Altri                                                                                         | 7.393.574  | 5.595.627  |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                | 7.393.574  | 5.595.627  |
| Totale valore della produzione                                                                | 7.393.574  | 5.595.627  |
| <b>B) Costi della produzione:</b>                                                             |            |            |
| 7) per servizi                                                                                | 3.417.388  | 3.055.062  |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                             | 115.941    | 133.484    |
| 9) per il personale:                                                                          |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                          | 1.536.732  | 1.644.159  |
| b) oneri sociali                                                                              | 397.983    | 338.366    |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 109.958    | 161.899    |
| c) trattamento di fine rapporto                                                               | 109.894    | 115.433    |
| e) altri costi                                                                                | 64         | 46.466     |
| Totale costi per il personale                                                                 | 2.044.673  | 2.144.424  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:                                                              |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali,                       | 138.919    | 174.100    |

|                                                                                   |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                         |           |           |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                | 80.412    | 112.566   |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                  | 58.507    | 61.534    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                | 138.919   | 174.100   |
| 12) accantonamenti per rischi                                                     | 40.000    | 0         |
| 14) oneri diversi di gestione                                                     | 252.357   | 76.795    |
| Totale costi della produzione                                                     | 6.009.278 | 5.583.865 |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                     | 1.384.296 | 11.762    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>                                            |           |           |
| 15) proventi da partecipazioni                                                    |           |           |
| 16) altri proventi finanziari:                                                    |           |           |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                     |           |           |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                |           |           |
| Altri                                                                             | 119       | 28        |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                            | 119       | 28        |
| Totale altri proventi finanziari                                                  | 119       | 28        |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari                                            |           |           |
| Altri                                                                             | 2.362     | 4.709     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                         | 2.362     | 4.709     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                      | (2.243)   | (4.681)   |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>                           |           |           |
| 18) rivalutazioni:                                                                |           |           |
| 19) svalutazioni:                                                                 |           |           |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>                          | 1.382.053 | 7.081     |
| <b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>   |           |           |
| Imposte correnti                                                                  | 423.248   | 781       |
| Imposte differite e anticipate                                                    | 4.722     | 6.300     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 427.970   | 7.081     |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                         | 954.083   | 0         |

## Rendiconto finanziario metodo indiretto

|                                                                                                                     | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)                                         |                    |                      |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                      | 954.083            | 0                    |
| Imposte sul reddito                                                                                                 | 427.970            | 7.081                |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                          | 0                  | 0                    |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 1.382.053          | 7.081                |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>         |                    |                      |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                             | 60.000             | 0                    |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                 | 138.919            | 174.100              |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari                                              | 0                  | 0                    |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 198.919            | 174.100              |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                          | 1.580.974          | 181.181              |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i>                                                                     |                    |                      |
| Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti                                                                      | 2.526.300          | -2.010.638           |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                  | -3.435.134         | (151.663)            |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi                                                                     | 0                  | 19.602               |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi                                                                    | 0                  | 2.592.177            |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto                                                   | 0                  | 0                    |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                     | (908.834)          | 449.478              |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn                                                                    | 672.140            | 630.659              |
| <i>Altre rettifiche</i>                                                                                             |                    |                      |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                        | 0                  | 0                    |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                        | (427.970)          | 0                    |
| (Utilizzo dei fondi)                                                                                                | 0                  | (48.096)             |
| Totale altre rettifiche                                                                                             | (427.970)          | (48.096)             |
| Flusso finanziario della gestione reddituale (A)                                                                    | 244.170            | 582.563              |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento                                                         |                    |                      |
| Immobilizzazioni materiali                                                                                          |                    |                      |
| (Investimenti)                                                                                                      | (36.011)           | 95.896               |
| Immobilizzazioni immateriali                                                                                        |                    |                      |
| (Investimenti)                                                                                                      | (47.808)           |                      |
| Immobilizzazioni finanziarie                                                                                        |                    |                      |
| Altre attività finanziarie non immobilizzate                                                                        |                    |                      |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                                                                | (83.819)           | 95.896               |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento                                                       |                    |                      |
| Mezzi di terzi                                                                                                      |                    |                      |
| Mezzi propri                                                                                                        |                    |                      |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)                                                                           | 0                  | 0                    |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                                                               | 0                  | 0                    |

|                                                                 |           |         |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|---------|
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 160.349   | 678.459 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                        |           |         |
| Depositi bancari e postali                                      | 986.420   | 505.920 |
| Danaro e valori in cassa                                        | 165       | 280     |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                 | 986.585   | 506.200 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                          |           |         |
| Depositi bancari e postali                                      | 1.146.492 | 986.420 |
| Danaro e valori in cassa                                        | 442       | 165     |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                   | 1.146.934 | 986.585 |

## Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

### Nota Integrativa, parte iniziale

#### Introduzione

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio chiuso al 31/12/2017 che, redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile contiene tutte le informazioni necessarie a fornire una corretta interpretazione.

#### NOTIZIE SULLA SOCIETÀ

Latina Formazione e Lavoro è una società a totale partecipazione pubblica locale (partecipata e controllata dalla Provincia di Latina che ne detiene l'intero capitale sociale) che nasce in attuazione della deliberazione del Consiglio Provinciale n. 13 del 28/02/2005, ai sensi del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, d.lgs. 18 Agosto 2000 n. 267 e successive modifiche, operante nell'ambito dei servizi pubblici locali d'interesse generale privi di rilevanza economica secondo il modello dell'in house providing, così come regolato dalla disciplina nazionale e comunitaria in materia.

La Società è stata ufficialmente costituita il 22 luglio 2005 su iniziativa della Provincia di Latina, tra la predetta con l'80% delle quote sociali e la Camera di Commercio di Latina con il 20% delle quote sociali, nella iniziale forma della società per azioni consortile, *senza scopo di lucro*, denominata: Agenzia per i Servizi Formativi e per il Lavoro della provincia di Latina, più brevemente denominata Latina Formazione e Lavoro Spa Consortile.

Successivamente la Provincia di Latina, con atto a rogito del notaio Enzo Becchetti del 27 novembre 2007, in base al nuovo assetto societario imposto dalla normativa comunitaria, nazionale (D.lgs. 223/2006 c.d. decreto Bersani) e regionale di riferimento, acquisisce tutte le quote societarie di proprietà della Camera di Commercio di Latina, diventando pertanto socio unico della Latina Formazione e Lavoro. L'Assemblea straordinaria dei soci, in data 28 gennaio 2008, modifica quindi lo statuto societario variando la tipologia sociale da società consortile per azioni in società per azioni, adeguando per l'effetto alcuni articoli dello statuto stesso. L'Agenzia per i Servizi Formativi e per il Lavoro della Provincia di Latina, in breve Latina Formazione e Lavoro Spa, è di fatto costituita da unico socio: La Provincia di Latina.

In data 27/07/2011, l'assemblea dei soci dell'Agenzia, riunitasi in seduta straordinaria, modifica ulteriormente lo statuto societario, prevedendo in particolare la possibilità che la società stessa, per assicurare una gestione più snella e veloce, possa essere amministrata anche da un Amministratore Unico. Nella stessa data, l'assemblea dei soci dell'Agenzia, riunitasi in seduta ordinaria e preso atto dell'intervenuta modifica allo statuto societario, procede alla nomina, nella persona del Dr. Francesco Ulgiati, in possesso delle necessarie competenze e requisiti professionali, Amministratore Unico dell'Agenzia "Latina Formazione e Lavoro Spa". In attuazione della deliberazione del Consiglio Provinciale n. 22 dell'11/09/2013, tenuto anche conto delle intervenute significative innovazioni normative, tanto in materia di formazione professionale, quanto e soprattutto in materia di società partecipate dagli Enti Locali, la Provincia di Latina interviene sul sistema di governance della Latina Formazione e Lavoro Spa, nei suoi aspetti istituzionali, amministrativi, gestionali e di controllo, al fine di garantire il pieno rispetto della disciplina normativa ad essa applicabile e, nel contempo, per consolidarne e svilupparne ulteriormente l'efficace ed efficiente funzionalità, in maniera specifica attraverso:

- La sottolineatura della natura dell'Agenzia quale società a capitale interamente pubblico locale, senza scopo di lucro, operante nell'ambito di servizi pubblici locali d'interesse generale, privi di rilevanza economica, secondo il modello dell'in house providing, così come regolato dalla disciplina nazionale e comunitaria in materia, con esplicito riferimento al cosiddetto "**controllo analogo**" esercitato su di essa dalla Provincia di Latina stessa;
- La razionalizzazione del modello di governo, direzione e controllo dell'Agenzia, nel rispetto della progressiva stratificazione normativa in materia, garantendo soluzioni il più possibile snelle, efficaci ed economiche, individuabili, da un lato, nell'alternativa tra un amministratore unico e un consiglio di amministrazione composto da tre membri e, dall'altro, nella migliore definizione del ruolo assegnato e delle competenze spettanti al direttore generale.

Latina Formazione e Lavoro è dunque una società a totale partecipazione pubblica locale (partecipata e controllata dalla Provincia di Latina che ne detiene l'intero capitale sociale), ai sensi del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, d.lgs. 18 Agosto 2000 n. 267 e successive modifiche, operante nell'ambito di servizi pubblici locali d'interesse generale, privi di rilevanza economica, secondo il modello dell'*in house providing*, così come regolato dalla disciplina nazionale e comunitaria in materia. La società opera in piena subordinazione rispetto alla programmazione provinciale, attuando piani formativi in osservanza delle direttive regionali e provinciali, oltre che nel rispetto delle regole di gestione/attuazione e di rendicontazione della spesa nei confronti, per quanto di competenza, sia della Regione Lazio che della Provincia di Latina, come stabilite dalla determinazione direttoriale della Regione Lazio n. B06163 del 17/09/2012 (approvata con DGR n. 269/2012) e successive modifiche e/o integrazioni, recante la nuova regolamentazione in ordine alle procedure da seguire per lo svolgimento, la rendicontazione e il controllo delle attività cofinanziate con il Fondo Sociale Europeo e altri Fondi oltreché, dalla DGR n. 649 del 28/12/2011, concernente: "Direttiva sulla gestione e rendicontazione dei percorsi di istruzione e formazione professionale (IeFP) di cui al capo III del decreto legislativo 17 ottobre 2005, n. 226, per interventi finanziati con risorse a valere sul bilancio della Regione Lazio così come modificata dalla Determinazione Direttoriale n. G00065 dell'8/01/2014 e successive modifiche e/o integrazioni".

Infine, e in tempi più recenti, in attuazione delle deliberazioni del Consiglio Provinciale n. 38 del 20/12/2016 e n. 40 del 28/12/2016, la Provincia di Latina, nella sua qualità di socio unico, dispone quanto necessario per la trasformazione della società "Agenzia per i Servizi Formativi e per il Lavoro della Provincia di Latina - società per azioni", più brevemente indicata "Latina Formazione e Lavoro SPA", dall'attuale forma della società per azioni in quella della società a responsabilità limitata, con la seguente denominazione: "Agenzia per i Servizi Formativi e per il Lavoro della Provincia di Latina - società a responsabilità limitata", più brevemente indicata "Latina Formazione e Lavoro SRL" - società unipersonale.

Gli indirizzi specifici, emanati dal socio unico Provincia di Latina, attraverso gli atti deliberativi come sopra richiamati, riguardano essenzialmente, sia il necessario e non più rinviabile adeguamento dello statuto societario alle nuove disposizioni normative di cui al D.lgs. 175/2016 - Testo Unico sulle società partecipate, avuto particolare riguardo al ruolo del socio pubblico delle società a totale partecipazione pubblica, rette sul modello dell'*in house providing* e assoggettate al "controllo analogo", in ordine alle attività di programmazione, gestione e controllo che, la garanzia, con tale nuova forma societaria, di ottenere maggiore "snellezza amministrativa e gestionale", oltreché una riduzione dei costi nella gestione societaria, prevedendo la nomina del sindaco unico con funzioni di revisore legale in luogo del precedente collegio sindacale (evitando inoltre di ricorrere all'apporto di una società di revisione legale come imposto dal citato D.lgs. 175/2016), assicurando, nel contempo, un'amministrazione complessiva più trasparente ed efficace.

L'assemblea dei soci, riunitasi in seduta straordinaria in data 30/12/2016, alla presenza dell'Avv. Vincenzo Ferrara fu Luigi, Notaro in Roma, recependo in toto gli indirizzi emanati dal socio unico Provincia di Latina, presente in assemblea per delega, e, previa lettura del nuovo testo dello Statuto sociale, come modificato e integrato nella denominazione e configurazione societaria, nella sua durata, che non sarà più a tempo indeterminato, nella ripartizione del capitale in quote e non più in azioni, nelle modalità di trasferimento delle quote stesse, nelle regole di funzionamento dell'organo amministrativo e nella previsione della nomina di un Sindaco Unico con funzioni di revisore legale in luogo del Collegio Sindacale, quale Organo di Controllo della società, approva, nella stessa seduta, il nuovo Statuto societario comprendente tutte le modifiche come sopra esposte e gli adeguamenti alle disposizioni di cui al Decreto Legislativo n.175 del 19 agosto 2016 - Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica.

Ai sensi di legge e di statuto societario, Latina Formazione e Lavoro S.r.l. è attiva nell'alveo di servizi di interesse generale, costituzionalmente garantiti, volti alla soddisfazione dei bisogni della collettività del contesto provinciale di riferimento, con particolare riguardo al sistema produttivo, sistema dell'istruzione, sistema universitario e sistema del privato sociale, il tutto, al fine di garantire omogeneità di sviluppo e coesione sociale. La Società opera quale soggetto attuatore degli indirizzi programmatici dell'unico socio Provincia o Ente di Area Vasta di Latina, per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente così come espressamente previste nel proprio Statuto, sia in ordine alla costituzione di un sistema formativo territoriale per l'assolvimento del diritto/dovere all'istruzione/formazione che per la sperimentazione di nuovi modelli

formativi e per una offerta di formazione qualificata nonché, quale strumento di politica attiva del lavoro, anche in riferimento alle deleghe trasferite dalla Regione Lazio in applicazione della L.R. n 23 del 25 febbraio 1992 e s.m.i., della L.R. n 14 del 06 agosto 1999 e s.m.i., della L.R. n 5 del 20 agosto 2015 e s.m.i., nonché dei successivi atti attuativi. In stretta relazione con la Provincia o l'Ente di Area Vasta di Latina, la Società opera quale strumento operativo anche per la gestione di risorse economiche eventualmente conferite dall'Ente stesso e derivate da specifiche deleghe regionali. La Società opera finalizzando in primo luogo la propria programmazione a quell'area di interventi formativi più direttamente indirizzati all'assolvimento di diritti/doveri quali: l'obbligo formativo nel sistema dell'istruzione e formazione, l'obbligo formativo previsto dalla tipologia contrattuale dell'apprendistato e da altre tipologie contrattuali, l'orientamento previsto dalle funzioni relative alle politiche del lavoro e come strumento di politica attiva e quant'altro previsto dalle normative vigenti e in divenire. La società indirizza la propria offerta formativa verso quelle tipologie di interventi finalizzati a garantire ai cittadini, occupati e non, l'accesso a professioni non diversamente regolamentate da normative regionali o nazionali, ovvero per l'acquisizione di titoli che consentano l'esercizio di specifici mestieri. Inoltre potrà operare, in raccordo e collaborazione con altri organismi di natura pubblica o privata, per assolvere a specifiche richieste finalizzate a garantire forme di educazione e formazione continua e degli adulti, siano essi occupati che in cerca di occupazione. La Società realizza tali interventi sia con il concorso di risorse pubbliche cofinanziate dal Fondo Sociale Europeo che con risorse pubbliche dell'Unione Europea, dello Stato, della Regione Lazio e di altri Enti Locali. La Società deve assicurare che oltre l'ottanta per cento (80%) del proprio fatturato sia prodotto nello svolgimento dei compiti ad essa affidati dall'ente pubblico o dagli enti pubblici soci e che la produzione ulteriore rispetto al suddetto limite di fatturato sia consentita solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della società in conformità all'articolo 16 del D.lgs. n. 175/2016. La Società, potrà altresì compiere tutte le operazioni mobiliari, immobiliari, commerciali, industriali e finanziarie ritenute necessarie o utili per il raggiungimento, in condizione di efficienza, efficacia ed economicità, dell'oggetto sociale, purché svolte in misura non prevalente all'esercizio diretto dell'attività sociale e in maniera strumentale al suo perseguimento, comunque in misura inferiore al 5% (cinqueper cento) del proprio valore della produzione. È escluso il rilascio di garanzie di qualsiasi genere nell'interesse di terzi. La società nell'acquisto di beni, servizi e forniture è soggetta al rispetto del D.lgs. n. 50/2016 (Codice dei Contratti e delle Concessioni).

L'Amministratore Unico, ai sensi di legge e dell'articolo 15 del nuovo statuto societario, è investito dei soli poteri per la gestione ordinaria, nei limiti previsti dagli articoli 10 e 13 dello statuto stesso e nel pieno rispetto delle prescrizioni impartite dall'Ufficio per il Controllo Analogico o direttamente dal Socio Unico e trasfuse in appositi atti o direttive formali e vincolanti.

L'Amministratore Unico predispone, tra l'altro e secondo quanto previsto dal D.lgs. 175/2016, specifici programmi di valutazione del rischio aziendale (Risk management), oltre a:

- Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività alle norme di tutela della concorrenza, predisporre protocolli di legalità e codice etico di condotta e programmi di responsabilità sociale d'impresa, provvedimenti da sottoporre all'esame ed approvazione, e comunque annualmente aggiornati, da parte dell'assemblea ordinaria dei soci;
- Predisposizione e adozione del Piano triennale anticorruzione e trasparenza previsto dalla Legge n. 190/2012 e s.m.i. e dal D.lgs. n. 33/2013 e s.m.i. e adozione del Modello 231/2001;
- Predisposizione, ai sensi dell'art. 13 dello Statuto societario e ai sensi di legge, del bilancio consuntivo d'esercizio, da sottoporre all'esame ed approvazione dell'assemblea ordinaria dei soci.

In attuazione inoltre della deliberazione del Consiglio Provinciale n. 11 del 27/04/2017 avente ad oggetto: "Ricognizione delle partecipazioni societarie e contestuale revisione straordinaria ex art. 24 del D.lgs. 175/2016", la Provincia di Latina stipula e sottoscrive specifico contratto di servizio con l'Agenzia Latina Formazione e Lavoro S.r.l. per l'affidamento in gestione, a detta ultima, dei servizi e delle attività formative delegate dalla Regione Lazio, contratto Rep. 20857 del 13/10/2017, registrato presso l'Agenzia delle Entrate - Serie 1T al numero 11878 in data 24/10/2017 e notificato con lettera di trasmissione n. 47899 del 24/10/2017, peraltro già recepito ed approvato in sede di assemblea ordinaria dei soci in data 28 giugno 2017.

La Provincia di Latina, socio unico della società, con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 26 del 15

giugno 2017, provvedimento peraltro recepito in assemblea ordinaria dei soci in data 28/06/2017, nella sua qualità di socio unico della Latina Formazione e Lavoro S.r.l. e in coerenza con il nuovo assetto societario, adotta l'atto di indirizzo generale, comprendente precise direttive per l'annualità 2017, con l'intento di realizzare una riorganizzazione societaria in linea con il percorso tracciato dal socio unico stesso, ossia una gestione e un'amministrazione societaria trasparente oltreché rispettosa dei principi di efficacia, efficienza ed economicità, delineando gli obiettivi programmatici e gestionali che la stessa Agenzia deve perseguire nel corso dell'esercizio 2017, in sintonia con i fondamentali obiettivi strategici della Provincia di Latina stessa, questi caratterizzati dall'efficientamento dei servizi, miglioramento delle procedure amministrative, riduzione dei livelli di disoccupazione, inclusione sociale e lotta al disagio sociale, tenuto altresì conto che, come previsto dalla normativa vigente per la corretta azione degli strumenti societari degli enti locali, il modello dell'in house providing richiede che la società affidataria sia, nella sostanza, una diramazione organizzativa dell'ente locale, priva di autonomia imprenditoriale e di capacità decisionali distinte da quelle dell'ente locale stesso, tanto da potersi parlare di mera "autoproduzione" del servizio.

Più nello specifico l'atto d'indirizzo come sopra richiamato, atteso che in attuazione della deliberazione n. 6 del 26 aprile 2016 era già stato approvato il Regolamento sulle modalità dell'esercizio del controllo analogo sulla società partecipata della Provincia di Latina "Agenzia Latina Formazione e Lavoro" e che in attuazione della deliberazione n. 12 del 27 aprile 2017 è stato altresì approvato il Regolamento per la nomina, la designazione e la revoca dei rappresentanti della Provincia presso enti, aziende, istituzioni e società (compreso le società partecipate), prevede tra l'altro che:

- a) Il Consiglio Provinciale controlli l'organismo partecipato in termini di preventiva definizione degli obiettivi strategici e gestionali (a cui deve tendere la partecipata, secondo standards qualitativi e quantitativi), di un idoneo sistema informativo relativo alla situazione contabile, alla gestione e organizzazione delle partecipate, ai contratti di servizio, alla qualità dei servizi erogati ed al rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica, emanando specifici atti di indirizzo costituenti il quadro di riferimento necessario per le società al fine di garantire il concreto perseguimento degli obiettivi fissati dai soci, recependo le indicazioni per le dinamiche organizzative, in propri atti di natura regolamentare, e quelle per il contenimento delle spese di personale, anche con la contrattazione di secondo livello.
- b) Enti Locali e loro società partecipate devono dare attuazione alle disposizioni contenute nel Decreto Legislativo n. 175 del 19 agosto 2016, emanato in attuazione dell'art. 18, della legge 7 agosto 2015 n. 124, recante "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", pubblicato in data 8 settembre 2016 sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana ed entrato in vigore il 23 settembre 2016.
- c) In ossequio al disposto di cui all'art. 19, rubricato "Gestione del personale", del D.lgs. 175/2016, al comma 5 (che ha integralmente sostituito la previsione dell'art. 18 co. 2 bis del D.L. 112/2008), "le amministrazioni pubbliche socie fissano, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento delle società controllate, ivi comprese quelle per il personale, anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni, tenuto altresì conto di quanto stabilito all'articolo 25, ovvero delle eventuali disposizioni che stabiliscono, a loro carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale".

Dunque Latina Formazione e Lavoro S.r.l. stando all'atto di indirizzo impartito dalla Provincia di Latina, già nel corso dell'esercizio 2017 e soprattutto nei seguenti, avrà cura di:

- ✓ In tema di **efficacia dei servizi resi**: Introdurre un sistema di programmazione e monitoraggio che consenta il raccordo delle attività con gli indirizzi strategici di fondo e in tale ambito assicurare un processo di programmazione e realizzazione delle attività in linea con l'andamento del contesto produttivo e formativo esterno, al fine di garantire la soddisfazione della domanda di formazione, assicurando inoltre l'assolvimento dell'obbligo formativo e la collocazione o ricollocazione dei formati nell'ambito del tessuto produttivo;
- ✓ In tema di **razionalizzazione delle spese**: Rafforzare, un percorso orientato a perseguire, un contenimento significativo dei costi di funzionamento, al fine di ottenere una riduzione iniziale del 10% nel complesso delle spese (Art 19, comma 5 D.lgs. 175/2016).

In particolare per quanto concerne le spese generali e quelle degli organi societari: Razionalizzazione della spesa e dei costi di funzionamento attraverso interventi finalizzati al risparmio, con particolare riferimento alla ricerca di economie da realizzarsi attraverso la rinegoziazione dei contratti e favorendo i meccanismi telematici di acquisto previsti per la PA, al fine di ottenere una riduzione dei costi, nonché mediante la riduzione delle spese di rappresentanza, studio e consulenza, oltretutto mediante il contenimento dei costi degli organi di amministrazione della società.

- ✓ In tema di **contenimento e razionalizzazione della spesa per il personale**: Rispetto dei vincoli e delle disposizioni di legge in materia di spesa per il personale e di assunzioni, attenendosi, ancora per l'anno 2017, come già per l'anno 2016, al principio del contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni tenuto altresì conto delle disposizioni che stabiliscono, a carico dell'Ente Provincia socio unico, limitazioni e/o divieti di assunzioni, oltre al rispetto di quanto sancito all'art. 19 (gestione del personale) e all'art. 25 (disposizioni transitorie in materia di personale) del D.lgs.175/2016.
- ✓ In tema di **acquisti di beni e forniture**: Rispetto di quanto previsto all'art. 16 co. 7 del D.lgs. 175/2016 e delle disposizioni di cui al D.lgs. 50/2016 "codice dei contratti pubblici".
- ✓ In tema di incremento delle **informazioni della partecipata verso l'Ente**, dovrà essere rafforzato, già in corso di esercizio 2017, ma soprattutto nei seguenti, un percorso orientato a perseguire, nei rapporti con il socio unico, continuità e standardizzazione dei flussi informativi per una maggiore razionalità economico finanziaria, consentendo in tal modo un adeguato esercizio del **Controllo Analogo**.
- ✓ In tema di attuazione della **Trasparenza e anticorruzione**, dovrà essere rafforzato un percorso orientato a perseguire, la promozione e l'applicazione della normativa prevista dalla Legge 190/2012 e s.m.i. (anticorruzione) e il rispetto delle disposizioni in materia di trasparenza di cui al D.lgs. 33/2013 e s.m.i., secondo le linee guida approvate con determinazione ANAC 8/2015, tenendo anche conto del "correttivo" al D.lgs.175/2016 e delle nuove linee guida ANAC di modifica della determinazione n. 8/2015. La società, è quindi tenuta ad integrare il modello di organizzazione e gestione previsto dal D.lgs. 231/2001, con le misure idonee a prevenire i fenomeni di corruzione e di illegalità in coerenza con le finalità della Legge 190/2012. Dette misure devono fare riferimento a tutte le attività svolte e chiaramente identificabili, tenuto conto che ad esse sono correlate forme di gestione e responsabilità differenti rispetto al "Modello 231". Per quanto concerne la Trasparenza, l'art. 2-bis del D.lgs. 33/2013 e s.m.i. prevede al comma 2, lett. b) che le disposizioni dello stesso decreto siano applicate anche alle "società in controllo pubblico". Dunque Latina Formazione e Lavoro, peraltro interamente partecipata ed in house providing, soggiace alla disciplina sulla trasparenza, in quanto compatibile poiché, pur non rientrando nel novero delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1 comma 2 del d.lgs. 165/2001, è affidataria in via diretta di servizi e sottoposta ad un controllo particolarmente significativo da parte della Provincia, costituendone, di fatto, parte integrante di quest'ultima, tenuto altresì conto delle Linee Guida di cui alla Delibera ANAC 1134 dell'8/11/2017.

In coerenza e nel rispetto delle direttive impartite dal Consiglio Provinciale con la richiamata Deliberazione n. 26 del 15 giugno 2017, del Contratto di Servizio Rep. 20857 del 13/10/2017, registrato presso l'Agenzia delle Entrate - Serie 1T al numero 11878 in data 24/10/2017, dello Statuto societario, delle prescrizioni di volta in volta impartite dal Comitato per il Controllo Analogico, di quanto previsto dal D.lgs. 175 del 19/08/2016 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" e, delle ulteriori disposizioni normative (in gran parte richiamate in questa sede), per quanto applicabili alla società Latina Formazione e Lavoro, in materia di anticorruzione e trasparenza (Legge 190/2012 e s.m.i. - D.lgs. 33/2013 e s.m.i. - Deliberazioni ANAC), in tema di affidamento di lavori, acquisti e forniture di beni e servizi, nonché incarichi di collaborazioni a consulenti e professionisti (codice dei contratti pubblici di cui al D.lgs. 18 aprile 2016 n. 50), in parte già nell'anno 2016 e, successivamente, nel corso dell'esercizio 2017, l'organo di amministrazione societaria ha predisposto e adottato, ovvero sottoposto all'approvazione del socio unico, quanto segue:

- Programma attuativo e gestionale delle attività di cui all'anno scolastico e formativo 2016-2017;
- Budget - bilancio di previsione 2017 e triennale 2017/2018/2019, comprendente il piano degli acquisti, il piano degli investimenti e il piano triennale delle assunzioni;

- Bilancio consuntivo al 31/12/2016, nelle sue componenti ed allegati;
- Relazione sul governo societario- esercizio 2016 (Art. 6 del D.lgs. 175 del 19 agosto 2016);
- Carta dei Servizi;
- Codice Etico;
- Regolamento generale per l'affidamento di appalti per lavori, servizi e forniture ai sensi del codice dei contratti pubblici di cui al D.lgs. 18 aprile 2016 n. 50;
- Flussi informativi e trasmissione dei report economici trimestrali, semestrali e annuali, delle spese sostenute in corso di esercizio, anche con riferimento ad anno scolastico, al fine di consentire un adeguato esercizio del controllo analogo da parte del Comitato di Controllo (Art. 4 del vigente Regolamento provinciale per l'esercizio del controllo analogo);
- Recepimento e sottoscrizione del Contratto di Servizio disciplinante i rapporti tra la Provincia di Latina e l'Agenzia Latina Formazione e Lavoro S.r.l. per l'affidamento in gestione a quest'ultima dei servizi e delle attività formative come delegate dalla Regione Lazio;
- Rendiconto intermedio d'esercizio "Pre-Consuntivo", con riferimento all'anno scolastico 2016/17;
- Flussi informativi ai fini del raccordo con la contabilità dell'Ente Provincia di Latina e per consentire alla medesima, nei termini di legge, di procedere alla redazione del bilancio consolidato 2016;
- Programma scolastico e formativo 2017-2018;
- Adempimenti societari ai sensi dell'art. 25, comma 1 del Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n. 175 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" nella parte in cui prevede (Art. 25 comma 1, come modificato e integrato dall'Art. 12 del Decreto Legislativo 16 giugno 2017 n. 100) testualmente: *"Entro il 30 settembre 2017, le società a controllo pubblico effettuano una ricognizione del personale in servizio, per individuare eventuali eccedenze, anche in relazione a quanto previsto dall'articolo 24. L'elenco del personale eccedente, con la puntuale indicazione dei profili posseduti, è trasmesso alla regione nel cui territorio la società ha sede legale secondo modalità stabilite da un decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, adottato di concerto con il Ministro delegato per la semplificazione e la pubblica amministrazione e con il Ministro dell'economia e delle finanze, previa intesa in Conferenza unificata ai sensi dell'articolo 8, comma 6, della legge 5 giugno 2003, n. 131"*;
- Budget - bilancio di previsione 2018 e triennale 2018/2019/2020, comprendente il piano degli acquisti, il piano degli investimenti e il piano triennale delle assunzioni;
- Adozione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.lgs. 8 giugno 2001 n. 231 e s.m.i. (L. 69 del 27/05/2015 e L. 199 del 29/10/2016) nonché del Codice Etico di comportamento;
- Istituzione dell'Organismo di Vigilanza (O.d.V.);
- Adozione del Regolamento per l'istituzione e gestione di un elenco di operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, servizi e forniture nonché prestazioni d'opera intellettuale con procedure semplificate ai sensi dell'art. 36 del D.lgs. 18 aprile 2016 n. 50 e successive modifiche e integrazioni, per importi inferiori a € 40.000,00 (Euro quarantamila/00);
- Istituzione Albo degli operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, servizi e forniture nonché prestazioni d'opera intellettuale con procedure semplificate ai sensi dell'art. 36 del D.lgs. 18 aprile 2016 n. 50 e successive modifiche e integrazioni, per importi inferiori a € 40.000,00 (Euro quarantamila/00);
- Adozione e pubblicazione sul sito web istituzionale del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e il Programma Triennale per la Trasparenza 2018/2020 (approvazione della relazione annuale predisposta dal responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza, Modulo per formulare eventuale istanze di accesso civico ex art. 5 del D.lgs. 14 marzo 2013, n. 33, Modulo per la segnalazione di eventuali condotte illecite - c.d. whistleblower);

La Regione Lazio, per il tramite della Provincia di Latina, ha trasferito *contributi economici una tantum*, distinti dalle annuali sovvenzioni concesse per la realizzazione delle attività formative (obbligo scolastico e formativo) e dagli annuali finanziamenti destinati, tanto al pagamento delle retribuzioni mensili da corrispondere al personale dipendente (ex regionale con CCNL Enti Locali) trasferito negli organici, dapprima della Provincia di Latina (anno 2002) e successivamente della Latina Formazione e Lavoro (dal 01/01/2011),

ai sensi della Legge Regionale n. 14/1999, quanto alla copertura economica delle spese da sostenere per garantire il buon funzionamento e la gestione delle sedi formative.

Detti contributi economici, concessi una tantum, hanno avuto come scopo, su indicazioni della stessa Regione Lazio, la realizzazione di interventi atti a garantire efficienza ed efficacia, specialmente in fase di primo avvio, alle attività scolastiche programmate dalla neo costituita Agenzia “Latina Formazione e Lavoro”, oltreché interventi per il buon funzionamento e recupero funzionale delle strutture adibite a sedi formative (CPFP).

Quelle che abbiamo definite “annuali sovvenzioni regionali” assegnate per la realizzazione, sia del programma scolastico che per il pagamento delle retribuzioni mensili spettanti al personale “ex regionale” nonché per spese connesse al buon funzionamento e gestione ordinaria delle sedi formative, sono da sempre state trasferite (dunque materialmente accreditate) con enorme ritardo rispetto ai tempi utili per il loro impiego, ossia nell’anno scolastico di riferimento.

I predetti contributi concessi una tantum, sono stati quindi utilizzati come una sorta di anticipazione finanziaria per sostenere spese riferite all’anno scolastico (in attesa del concretizzarsi dei trasferimenti regionali e provinciali dedicati) e, al 31/12/2017, registrati tra i ricavi per un importo pari ad € 1.697.905,65=. La società chiude di conseguenza con un avanzo di gestione importante, derivante dal comportamento amministrativo e contabile come sopra descritto.

L’importo pari ad € 1.697.905,65 derivante sostanzialmente da economie di scala e recuperi d’efficienza sul complesso dell’attività principale della società (Art. 16 del D.lgs. 175/2016) realizzatesi nel corso di esercizi precedenti, trova la sua rappresentazione nel bilancio consuntivo al 31/12/2017 alla voce A5 del conto economico. L’importo suddetto può essere destinato, nel corso degli esercizi successivi, ad interventi migliorativi della didattica e della funzionalità delle strutture e delle attrezzature a supporto della mission affidata alla società.

Il Bilancio d’esercizio al 31/12/2017 chiude con un risultato positivo pari ad € **954.083,00** (Euro novecentocinquantaquattromilaottantatre/00). In relazione alla destinazione da dare all’utile d’esercizio, l’Amministratore Unico propone di accantonare quanto al 5% a riserva legale e la restante parte a riserva statutaria.

## Nota Integrativa, Attivo

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e sono ammortizzate in 5 anni; sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci:

|                           |                    |
|---------------------------|--------------------|
| Software e licenze d'uso  | € 2.269,20         |
| Spese di modifica statuto | € 1.842,34         |
| Manutenzione su Immobili  | € 91.236,36        |
| <b>TOTALE</b>             | <b>€ 95.347,90</b> |

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economica-tecnica dei cespiti.

Le aliquote di ammortamento rappresentative della residua possibilità di utilizzazione sono le seguenti:

|                                              |        |     |
|----------------------------------------------|--------|-----|
| Impianti specifici                           | 12,50% | 15% |
| Mobili ed arredi                             | 15%    |     |
| Macchine elettriche/elettroniche per ufficio | 10%    | 20% |
| Attrezzature didattiche                      | 12%    |     |
| Telefoni cellulari                           | 20%    |     |
| Attrezzature ludico/didattica                | 15%    |     |
| Beni di valore inferiore a €. 516,46         | 100%   |     |

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito, l'ammortamento viene ridotto forfettariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio, rispecchiando l'effettivo deperimento e consumo.

Esse sono costituite:

|                                              |                       |
|----------------------------------------------|-----------------------|
| Impianti specifici                           | € 355.538,56          |
| Mobili ed arredi                             | € 220.640,43          |
| Macchine elettriche/elettroniche per ufficio | € 137.040,94          |
| Attrezzature didattiche                      | € 262.909,93          |
| Telefoni cellulari                           | € 2.723,04            |
| Attrezzature ludico/didattica                | € 79.085,28           |
| Beni di valore inferiore a €. 516,46         | € 216.370,44          |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>€ 1.274.308,62</b> |

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale    |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------|
| Valore di inizio esercizio        |                              |                            |           |
| Costo                             | 127.951                      | 1.238.298                  | 1.366.249 |
| Ammortamenti (fondo ammortamento) |                              | 1.030.291                  | 1.030.291 |
| Valore di bilancio                | 127.951                      | 208.007                    | 335.958   |
| Variazioni nell'esercizio         |                              |                            |           |
| Incrementi per acquisizioni       | 47.808                       | 36.011                     | 83.819    |
| Ammortamento dell'esercizio       | 80.412                       | 58.507                     | 138.919   |
| Altre variazioni                  |                              |                            |           |
| Totale variazioni                 | (32.604)                     | (22.496)                   | (55.100)  |
| Valore di fine esercizio          |                              |                            |           |
| Costo                             | 95.347                       | 1.274.309                  | 1.369.656 |
| Ammortamenti (fondo ammortamento) |                              | 1.088.798                  | 1.088.798 |
| Valore di bilancio                | 95.347                       | 185.511                    | 280.858   |

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti per un importo pari al valore nominale e sono esigibili entro 12 mesi dalla data di chiusura dell'esercizio.

I crediti sono rappresentati da:

|                                                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante           | 4.649.900                  | -2.547.437                | 2.102.463                | 2.102.463                        |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 1.325                      | 999                       | 2.324                    | 2.324                            |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 6.257                      | (6.257)                   | 0                        |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 11.926                     | 27.983                    | 39.909                   | 39.909                           |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante                  | 4.669.408                  | -2.524.712                | 2.144.696                | 2.144.696                        |

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica                                              | Italia    | Totale    |
|--------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 2.102.463 | 2.102.463 |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 2.324     | 2.324     |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 39.909    | 39.909    |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 2.144.696 | 2.144.696 |

### Crediti

Non esistono crediti con durata residua superiore a 5 anni.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

## Disponibilità liquide

La disponibilità bancaria si riferisce per €. 1.146.491,91 al saldo del seguente conto corrente bancario:

- Unicredit Corporate Banking Spa

Saldo estratto conto Unicredit Corporate Banking Spa c/c n 000500043580 al 31/12/2017 **€ 1.146.164,16**

Saldo contabilità (31/12/2017): **€ 1.146.104,16** - La differenza pari a **€ 60,00** è generata:

- Dall'a/b 3569830994 del 05/04/2011 (Silvestre - € 30,00)
- Dall'a/b 3577858719 del 11/05/2011 (Curzola - € 30,00)

Gli assegni sono stati registrati dalla contabilità aziendale ma non ancora contabilizzati dalla Banca perché non sono stati incassati.

- Carta di credito prepagata euro 329,45

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 986.420                    | 160.072                   | 1.146.492                |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 165                        | 277                       | 442                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 986.585                    | 160.349                   | 1.146.934                |

## Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. I ratei ed i risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 10.201                     | (1.631)                   | 8.570                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 10.201                     | (1.631)                   | 8.570                    |

Non esistono ratei e risconti di durata superiore ai cinque anni.

## Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

## Nota Integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Si riporta di seguito il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nei componenti del patrimonio netto, previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, ed il prospetto previsto dal nuovo 7-bis della stessa norma, in merito alle utilizzazioni.

Il capitale sociale è rappresentato da n. 1.000 azioni aventi un valore nominale di €. 120,00 ciascuna e risultano interamente sottoscritte e versate.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni |            |               | Risultato di esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------|---------------|------------------------|--------------------------|
|                                |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni | Incrementi       | Decrementi | Riclassifiche |                        |                          |
| Capitale                       | 120.000                    |                                                      |                    |                  |            |               |                        | 120.000                  |
| Altre riserve                  |                            |                                                      |                    |                  |            |               |                        |                          |
| Varie altre riserve            |                            |                                                      |                    |                  |            |               |                        |                          |
| Totale altre riserve           |                            |                                                      |                    |                  |            |               |                        |                          |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0                          |                                                      |                    |                  |            |               | 954.083                | 954.083                  |
| Totale patrimonio netto        | 120.000                    |                                                      |                    |                  |            |               | 954.083                | 1.074.082                |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|                      | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|----------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                      |         |                  |                              |                   | Per copertura perdite                                                | Per altre ragioni |
| Capitale             | 120.000 |                  | 100                          |                   |                                                                      |                   |
| Altre riserve        |         |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Varie altre riserve  |         |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Totale altre riserve |         |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Totale               | 120.000 |                  |                              |                   |                                                                      |                   |

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

### Elenco società controllate collegate e correlate

Latina Formazione e Lavoro è una società a totale partecipazione pubblica locale (partecipata e controllata dalla Provincia di Latina che ne detiene l'intero capitale sociale), opera in house providing e in piena subordinazione rispetto alla programmazione dell'attuale socio unico, la Provincia di Latina, per assicurare l'assolvimento dei compiti assegnati dalla Regione Lazio in tema di obbligo scolastico e formativo.

La società non possiede direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate o collegate. La società non possiede azioni proprie o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Non sono state acquisite nel corso dell'esercizio, né alienate azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

## Fondi per rischi e oneri

### Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

|                                  | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio    | 60.000      | 60.000                          |
| <b>Totale variazioni</b>         | 60.000      | 60.000                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  | 60.000      | 60.000                          |

Nel rispetto delle indicazioni fornite dal socio unico, si prevede, in via del tutto prudente, un accantonamento pari ad euro 40.000,00 in ragione del contenzioso in essere con il personale dipendente "ex regionale" avente CCNL degli Enti Locali che potrebbe comportare, in sede di giudizio, maggiori esborsi anche per la Latina Formazione e Lavoro.

I contenziosi a cui si fa riferimento riguardano, secondo la pretesa dei ricorrenti, in parte il parziale mancato rispetto (da parte della Provincia di Latina, controparte in giudizio) di una sentenza resa al termine di un giudizio e, ancora in parte, nel mancato rispetto, dell'accordo del 29/12/2010 siglato dalla Provincia di Latina con le organizzazioni sindacali (dunque una sorta di contratto integrativo). L'entità dell'importo accantonato al 31/12/2017 (€ 40.000,00) è stato opportunamente quantificato in ragione del numero complessivo dei ricorsi notificati, oltreché alla Provincia di Latina, anche alla Latina Formazione e Lavoro S.r.l. (considerando la pretesa economica dei ricorsi stessi).

Sempre nel rispetto delle indicazioni fornite dal socio unico, è stata data opportuna applicazione al CCNL degli Enti Locali, prevedendo la costituzione del "fondo per il riconoscimento della produttività", previo accantonando dell'importo pari ad € 20.000,00 quale previsione della spesa in ragione dei compensi da erogare al predetto personale dipendente "ex regionale" per l'anno 2017, somma che verrà materialmente corrisposta nel corso dell'anno 2018, previa costituzione di specifica commissione per la necessaria valutazione dei dipendenti stessi e per la quantificazione delle loro spettanze.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti in forza, nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

|                                   | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> | 696.202                                            |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio     | 105.598                                            |
| Utilizzo nell'esercizio           | 128.518                                            |
| Altre variazioni                  | 109.228                                            |
| <b>Totale variazioni</b>          | 86.308                                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   | 782.510                                            |

Il Trattamento di fine rapporto è adeguato alle norme di legge e contrattuali vigenti ed è riferito a n. 44 dipendenti in forza alla società al 31/12/2017.

## Debiti

I debiti sono iscritti per un importo pari al loro valore nominale e sono scadenti entro 12 mesi dalla data di chiusura dell'esercizio.

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti

Non esistono debiti di durata residua superiore a 5 anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

|                                                                   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 1.010.463                  | (709.439)                 | 301.024                  | 301.024                          |
| <b>Debiti tributari</b>                                           | 48.347                     | 453.149                   | 501.496                  | 501.496                          |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 72.610                     | 17.808                    | 90.418                   | 90.418                           |
| <b>Altri debiti</b>                                               | 848                        | 770.680                   | 771.528                  | 771.528                          |
| <b>Totale debiti</b>                                              | 1.132.268                  | 532.198                   | 1.664.466                | 1.664.466                        |

I debiti tributari si riferiscono:

|                                                         |            |
|---------------------------------------------------------|------------|
| Debiti per imposte                                      | 427.970,00 |
| Debiti v/erario per ritenute dipendenti e collaboratori | 78.291,22  |

### Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica                                                   | Italia    | Totale    |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 301.024   | 301.024   |
| <b>Debiti tributari</b>                                           | 501.496   | 501.496   |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 90.418    | 90.418    |
| <b>Altri debiti</b>                                               | 771.528   | 771.528   |
| <b>Totale debiti</b>                                              | 1.664.466 | 1.664.466 |

Non esistono debiti contratti con soggetti residenti in paesi internazionali.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

|                  | Debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale    |
|------------------|------------------------------------|----------------------------------------|-----------|
| <b>Ammontare</b> |                                    | 1.664.466                              | 1.664.466 |

|                                                            | Debiti assistiti da garanzie reali |                           |                                        |                                           | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale    |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|
|                                                            | Debiti assistiti da ipoteche       | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali |                                        |           |
| Debiti verso fornitori                                     |                                    |                           |                                        |                                           | 301.024                                | 301.024   |
| Debiti tributari                                           |                                    |                           |                                        |                                           | 501.496                                | 501.496   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale |                                    |                           |                                        |                                           | 90.418                                 | 90.418    |
| Altri debiti                                               |                                    |                           |                                        |                                           | 771.528                                | 771.528   |
| <b>Totale debiti</b>                                       |                                    |                           |                                        |                                           | 1.664.466                              | 1.664.466 |

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

## **Ratei e risconti passivi**

|                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>Risconti passivi</b>                | 4.053.683                  | -4.053.683                |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 4.053.683                  | -4.053.683                |

Come si evince dalla tabella che precede i risconti passivi sono stati stornati per intero nel corso dell'esercizio.

Parte dei risconti passivi sono stati girocontati a conto economico nel rispetto del principio della competenza, in quanto riferentisi a ricavi contabilizzati nell'esercizio precedente e sospesi, e i cui costi si sono verificati nell'esercizio 2017. Inoltre, sono stati stornati a ricavi, in particolare alla voce A.5 del conto economico, per l'importo pari ad € 1.697.905,65 relativi a ricavi contabilizzati in esercizi precedenti e successivamente sospesi e rettificati a risconto. Tali ricavi si riferivano prevalentemente a contributi a destinazione vincolata i cui costi si sono manifestati negli esercizi precedenti e negli stessi coperti, sotto il profilo finanziario, da autofinanziamento generato da economie di scala ed efficienze ricercate nelle altre aree di attività dell'azienda.

Lo storno di tali risconti passivi, pertanto, ha generato nell'anno 2017 un provento di natura straordinaria e, conseguentemente, un avanzo di gestione nella misura evidenziata.

Nell'esercizio 2017 non sono stati contabilizzati risconti passivi, in quanto si è proceduto a fatturare in funzione esclusivamente dello stato di avanzamento dei processi formativi e dei costi di competenza dell'anno effettivamente sostenuti e rendicontabili.

## Nota Integrativa Conto Economico

### Valore della produzione

| Descrizione             | Esercizio 31/12/2017 | Esercizio 31/12/2016 | Variazione   |
|-------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Valore della produzione | 7.393.574,00         | 5.595.627,00         | 1.797.947,00 |

### Costi della produzione

Prospetto di Leasing: decreto legislativo 17 gennaio 2003, n. 6, comma 22 (art. 2427 codice civile):

|                                                 | data di stipula 30/05/2014; data decorrenza 30/06/2014                                                                                 | data di scadenza 30/06/2017 |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>A</b>                                        | Sommatoria di tutti i canoni (inclusi eventuali anticipati)                                                                            | € 44.272,50                 |
| <b>B</b>                                        | Costo di acquisto sostenuto dalla società di leasing (41.350,00) al netto del prezzo di riscatto (413,50)                              | € 40.936,50                 |
| <b>C</b>                                        | Giorni di competenza del periodo di imposta                                                                                            | 181                         |
| <b>D</b>                                        | Totale giorni di durata del contratto dalla data di decorrenza (30/06/2014) a quella di scadenza dell'opzione di acquisto (30/06/2017) | 1096                        |
| <b>Interessi di competenza anno solare 2017</b> |                                                                                                                                        | <b>€ 550,93</b>             |

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

#### Imposte correnti

A seguito domanda di interpello n. 913/527/2008, è stato richiesto all'Agenzia delle Entrate Direzione del Lazio, la corretta interpretazione dell'art. 5 del D.LGS n. 446 del 1997. La società Albafor SPA di Genzano, costituita dal Comune di Albano Laziale, al fine di esercitare attività di formazione professionale in base ad apposite convenzioni con la Provincia di Roma e quindi attività analoghe a quelle poste in essere dalla Latina Formazione e Lavoro, ha chiesto chiarimenti sul corretto trattamento da riservare, ai fini della determinazione della base imponibile IRAP, ai contributi ad essa erogati dalla Provincia di Roma, per la parte dei predetti destinati alla copertura di costi non deducibili ai fini IRAP, come i costi del personale.

Si è ritenuto quindi, come suggerito e proposto all'Agenzia delle Entrate, che il contributo pubblico erogato e destinato alla copertura dei costi del personale, non deducibile ai fini IRAP, **non debba concorrere** alla determinazione della base imponibile IRAP, in quanto come chiarito dalla risoluzione n.330/E del 21/10/2002 prima, e con la risoluzione n. 34 del 05/02/2008 poi, " ... *ai fini della esclusione dalla base imponibile IRAP di contributi erogati a norma di legge è necessario che sussista una correlazione diretta fra la somma erogata e il componente negativo non deducibile (ad es. costi per il personale), tale da individuare e vincolare in modo preciso ed inequivocabile la destinazione del contributo erogato...*" .

Alla luce di quanto sopra esposto l'Agenzia delle Entrate ha ritenuto che il contributo pubblico destinato alla copertura dei costi per il personale docente ed amministrativo **non concorre alla formazione** della base imponibile IRAP, nei limiti dell'effettivo utilizzo e dei massimali di spesa previsti e per un ammontare depurato, in proporzione, degli importi deducibili di cui all'art. 11, comma 1, lettera a), n. 2, del decreto legislativo n.446 del 1997 (Deduzioni) previsti per i lavoratori dipendenti a tempo indeterminato.

Già il Consiglio di Amministrazione, sentito il Collegio sindacale nell'adunanza del 14 luglio 2010, e l'amministratore unico, nel corso dell'esercizio 2011, sentiti ulteriori pareri di professionisti tributaristi in merito, ha ritenuto applicabile anche all'Agenzia Latina Formazione e Lavoro spa il parere espresso dall'Agenzia delle Entrate.

Tutto ciò ha comportato la notevole variazione meglio evidenziata nelle tabelle seguenti.

La seguente tabella evidenzia la quota di contributo pubblico destinata alla copertura dei costi per il personale docente ed amministrativo che non concorre alla formazione della base imponibile IRAP:

| <b>spesa totale destinata per il personale</b> |                    |
|------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Salari e stipendi</b>                       | <b>€ 2.044.609</b> |
| STIPENDI E SALARI                              | € 815.144          |
| STIPENDI DIPENEDENTI CCNL ENTI LOCALI          | € 567.055          |
| CONTRIBUTI INPS S/STIPENDI                     | € 240.233          |
| CONTRIBUTI INAIL                               | € 27.562           |
| CONTRIBUTI DIPENDENTI ENTI LOCALI CPDEL        | € 130.188          |
| SOMMINISTRAZIONE LAVORO                        | € 154.533          |
| ACCANTONAMENTO E RIVALUTAZIONE T.F.R.          | € 109.894          |
| <b>Altri costi</b>                             | <b>€ 2.356.291</b> |
| DOCENZE /COLLABORATORI                         | € 1.958.254        |
| INPS SU DOCENZE /COLLABORATORI                 | € 378.062          |
| RIMBORSI CHILOMETRICI                          | € 365              |
| GETTONI COMMISSIONI D'ESAME                    | € 11.640           |
| TIROCINIO FORMATIVO INSERIMENTO LAVORO         | € 7.970            |

**PROSPETTO DEL CALCOLO DELLE IMPOSTE DI ESERCIZIO**

|                                                    |                   |
|----------------------------------------------------|-------------------|
| <b>VARIAZIONI FISCALI IN AUMENTO:</b>              |                   |
| SPESE TELEFONICHE                                  | 4.522,17          |
| ALTRI COSTI INDEDUCIBILI                           | 76.842,48         |
| ACCANTONAMENTO FONDO CONTENZIOSI FUTURI            | 40.000,00         |
| IMPOSTE ANTICIPATE                                 | 4.721,57          |
| MISSIONI: VITTO ED ALLOGGIO                        | 248,15            |
| <b>TOTALE DELLE VARIAZIONI FISCALI IN AUMENTO</b>  | <b>126.334,37</b> |
| <b>VARIAZIONI FISCALI IN DIMINUZIONE:</b>          |                   |
| MANUTENZIONI ESESRCIZI PRECEDENTI                  | 17.169,35         |
| SUPER AMMORTAMENTO QUOTA ANNO                      | 8.584,12          |
| SUPER AMMORTAMENTO DEFINITIVO                      | 1.343,95          |
| <b>TOTALE DELLE VARIAZIONI FISCALI DIMINUZIONE</b> | <b>27.097,42</b>  |

|                                |  |                     |
|--------------------------------|--|---------------------|
| <b>Reddito imponibile IRES</b> |  | <b>1.476.568,35</b> |
| <b>Aliquota Ires 24%</b>       |  |                     |
| <b>IRES da versare</b>         |  | <b>354.376,40</b>   |

|                                      |                                                              |                  |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|
|                                      | RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI                     |                  |
|                                      | VARIAZIONE DELLE RIMANENZE                                   |                  |
|                                      | ALTRI RICAVI E PROVENTI                                      | 2.992.673        |
|                                      | <b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI</b>                            | <b>2.992.673</b> |
|                                      | COSTI PER MATERIE PRIME                                      |                  |
|                                      | COSTI PER SERVIZI                                            | 1.056.575        |
|                                      | COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI                            | 115.941          |
|                                      | AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI                          | 80.412           |
|                                      | AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI              | 58.507           |
|                                      | VARIAZIONE DELLE RIMANENZE                                   |                  |
|                                      | ONERI DIVERSI DI GESTIONE                                    | 252.355          |
|                                      | <b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI</b>                            | <b>1.563.790</b> |
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA</b> | <b>VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA</b>                         | <b>1.428.883</b> |
|                                      | <b>TOTALE DELLE DEDUZIONI:</b>                               |                  |
|                                      | CONTRIBUTI ASSICURATIVI                                      |                  |
|                                      | DEDUZIONE FORFETTARIA                                        |                  |
|                                      | CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI (CUNEO FISCALE)    |                  |
|                                      | SPESE PER APPRENDISTI DISABILI CONTRATTO FORMAZIONE E LAVORO |                  |
|                                      | <b>VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA</b>                         | <b>1.428.883</b> |
|                                      | ALIQUOTA IRAP                                                | 4,82             |
|                                      | <b>TOTALE IMPOSTA DA ACCANTONARE</b>                         | <b>68.872</b>    |

#### Imposte anticipate e differite

L'adozione di corretti principi contabili esige che nel bilancio le imposte sul reddito d'esercizio (IRES) siano computate e rilevate analogamente agli altri oneri sostenuti dalla società nella produzione del reddito, e quindi nel rispetto del principio della competenza.

In altri termini, come affermato dal principio contabile 25 del CNDRC, "nel bilancio devono essere recepite le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo in esercizi futuri (imposte differite)".

Analogamente il rispetto del principio di competenza economica esige che in bilancio le imposte sul reddito d'esercizio siano computate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico del periodo.

Si è provveduto al riassorbimento delle imposte anticipate calcolate sulle spese di manutenzione derivanti dagli anni precedenti, così come meglio evidenziato nelle tabelle che seguono:

| <b>IMPOSTE ANTICIPATE</b>                                    |             |      |                       |          |                       |
|--------------------------------------------------------------|-------------|------|-----------------------|----------|-----------------------|
| <i>Generate</i>                                              | Imposta     | Anno | Importo<br>variazione | Aliquota | Imposta<br>anticipata |
| Spese di manutenzioni 2015                                   | IRES        | 2017 | 1.773,18              | 27,50    | 487,62                |
|                                                              | IRES        | 2018 | 1.773,18              | 27,50    | 487,62                |
|                                                              | IRES        | 2019 | 1.773,18              | 27,50    | 487,62                |
| <b>TOTALE (Totale Imposte anticipate)</b>                    | <b>IRES</b> |      | <b>5.319,54</b>       |          | <b>1.462,87</b>       |
| Spese di manutenzioni 2014                                   |             |      |                       |          |                       |
|                                                              | IRES        | 2017 | 866,61                | 27,50    | 238,32                |
|                                                              | IRES        | 2018 | 866,61                | 27,50    | 238,32                |
| <b>TOTALE (Totale Imposte anticipate)</b>                    | <b>IRES</b> |      | <b>1.733,22</b>       |          | <b>476,64</b>         |
| Spese di manutenzioni 2013                                   |             |      |                       |          |                       |
|                                                              | IRES        | 2017 | 10.241,79             | 27,50    | 2.816,49              |
|                                                              | IRES        | 2018 | 10.241,79             | 27,50    | 2.816,49              |
| <b>TOTALE (Totale Imposte anticipate)</b>                    | <b>IRES</b> |      | <b>20.483,58</b>      |          | <b>5.632,98</b>       |
|                                                              | IRES        | 2017 | 4.287,77              | 27,50    | 1.179,14              |
| <b>TOTALE</b>                                                | <b>IRES</b> |      | <b>4.287,77</b>       |          | <b>1.179,14</b>       |
| <b>Totale (variazioni in aumento) e (imposte anticipate)</b> |             |      | <b>31.824,11</b>      |          | <b>8.751,63</b>       |

**Nota Integrativa, altre Informazioni****Dati sull'occupazione**

Nella seguente tabella viene evidenziata la composizione dell'organico e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| <b>Dirigenti</b>         | 1            |
| <b>Impiegati</b>         | 43           |
| <b>Totale dipendenti</b> | 44           |

**Contratto nazionale di lavoro**

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello relativo al settore della Formazione Professionale per n. 28 dipendenti e, il contratto nazionale di lavoro degli Enti Locali per n. 16 dipendenti.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

|                 | Sindaci |
|-----------------|---------|
| <b>Compensi</b> | 35.915  |

**Costi della produzione****Costi per servizi**

In tale voce sono stati imputati tutti i costi, certi o stimati (al netto delle rettifiche) derivanti dall'acquisizione di servizi o prestazioni eseguite da terzi in quanto connessi all'attività ordinaria, come da tabella che segue:

|                                                   |                     |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| <b>COSTI PER SERVIZI</b>                          | <b>3.417.388,36</b> |
| COMPENSI DOCENTI/COLL./COORD./PREST. AUTONOMA     | 1.958.253,68        |
| CONTRIBUTI PREVIDENZIALI DOCENTI                  | 378.062,41          |
| RIMBORSI CHILOMETRICI ESAMI FINALI                | 365,40              |
| COSTI SOCIETA' DI SOMMINISTRAZIONE LAVORO         | 4.879,84            |
| COSTI STAGE PROGETTI FINANZIATI FSE               | 7.970,00            |
| BUONI PASTO DIPENDENTI CCNL EELL                  | 9.573,48            |
| BUONI PASTO DIPENDENTI (DEDUCIBILI IRAP)          | 7.234,82            |
| SPESE DI PUBBLICITA' E PUBBLICAZIONI OBBLIGATORIE | 7.226,76            |
| SPESE DI TRASPORTO ATTREZZATURE DIDATTICHE        | 1.220,00            |
| SERVIZIO RECUPERO CARTUCCE                        | 366,00              |
| SPESE PROGETTO ECO AMBIENTALE                     | 1.464,00            |
| ENERGIA ELETTRICA                                 | 78.042,35           |
| CONSULENZE TECNICHE PROFESSIONALI                 | 25.912,74           |
| SERVIZIO DI MANUTENZIONE ASCENSORI                | 4.512,02            |
| SERVIZIO DI MANUTENZIONE ESTINTORI                | 4.689,79            |
| SERVIZIO DI MANUTENZIONE BARRIERE AUTOMATICHE     | 1.207,60            |
| SERVIZIO DI MANUTENZIONE SISTEMA ANTINTRUSIONE    | 3.309,52            |
| MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ATTREZZATURE           | 3.883,26            |
| SERVIZIO DI MANUTENZIONE AREE VERDI CAMPUS        | 27.682,58           |

|                                                            |            |
|------------------------------------------------------------|------------|
| SERVIZIO DI LAVANDERIA                                     | 864,60     |
| SERVIZIO DI DERATTIZZAZIONE E DISINFESTAZIONE EX CIAP      | 269,84     |
| SERVIZIO RSPP                                              | 29.186,24  |
| SERVIZIO DI PULIZIA SEDI FORMATIVE                         | 205.379,78 |
| ASSICURAZIONE INCENDIO FABBRICATO EX CIAP                  | 5.682,24   |
| SPESE PER CONSUMO ACQUA                                    | 10.956,89  |
| SPESE GAS E GPL RISTORAZIONE                               | 834,48     |
| SPESE VARIE PER PARTECIPAZIONE A CORSI E CONVEGNI          | 3.834,50   |
| COMPENSI SINDACI                                           | 35.915,10  |
| SERVIZIO PER CONSULENZA ED ELABORAZIONE PAGHE E CONTRIBUTI | 42.575,85  |
| PRESTAZIONI PROFESSIONALI AUTONOME                         | 138.011,45 |
| SERVIZIO ASSISTENZA LEGALE - DIFESA IN GIUDIZIO            | 25.801,48  |
| SPESE SERVER TELECOM                                       | 1.157,97   |
| SERVIZIO DI CUSTODIA E PORTIERATO                          | 116.807,89 |
| SPESE TRAFFICO TELEFONICO E DOTAZIONE CELLULARI            | 2.618,57   |
| SPESE PER VISITE D'ISTRUZIONE ED ORIENTAMENTO              | 11.264,11  |
| SPESE TRASPORTO ALLIEVI DISABILI                           | 2.967,30   |
| SERVIZIO GESTIONE DEPURATORE                               | 26.773,92  |
| ASSICURAZIONE FURTO FABBRICATO EX CIAP                     | 2.733,66   |
| COMPENSI GETTONI ESAMI FINALI ED OPEN DAY                  | 11.640,00  |
| MANUTENZIONE E RIPARAZIONI SU BENI DI TERZI                | 141.581,33 |
| LICENZE D'USO E/O CANONI PROGRAMMI                         | 944,45     |
| SPESE VARIE                                                | 11.934,25  |
| CANONI DI ASSISTENZA TECNICA                               | 690,25     |
| SPESE FACCHINAGGIO E TRASPORTO A DISCARICA                 | 488,00     |
| SPESE PER PRESTAZIONI MEDICHE                              | 3.963,08   |
| ASSICURAZIONE R.C. E RISCHI DIVERSI                        | 2.864,07   |
| SPESE TRAFFICO TELEFONICO TELEFONIA FISSA                  | 19.447,69  |
| SERVIZIO ASSISTENZA HARDWARE/SOFTWARE                      | 15.210,63  |
| SERVIZI RELATIVI A INTERNET                                | 5.210,23   |
| ASSICURAZIONE INFORTUNI                                    | 5.801,94   |
| SERVIZIO DI CONSULENZA FISCALE                             | 8.120,32   |

#### Godimento di beni e servizi

In tale voce sono contenute le spese sostenute per l'utilizzo di beni di terzi ovvero i corrispettivi pagati per il godimento di beni, materiali ed immateriali non di proprietà sociale destinati all'esercizio dell'attività d'impresa.

|                                        |                     |
|----------------------------------------|---------------------|
| Canoni di noleggio PC                  | € 17.848,17         |
| Canoni di noleggio fotocopiatrici      | € 16.518,41         |
| Fitto sede Fondi                       | € 65.408,63         |
| Canone di noleggio materiale didattico | € 2.822,93          |
| Spese condominiali                     | € 7.495,68          |
| Canoni di leasing attrezzature         | € 5.846,79          |
| <b>TOTALE</b>                          | <b>€ 115.940,61</b> |

### Personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente quale salari e stipendi, contributi previdenziali ed assistenziali a carico dell'impresa e trattamento di fine rapporto.

|                                            |                     |
|--------------------------------------------|---------------------|
| <b>COSTI PER IL PERSONALE</b>              | <b>2.044.673,92</b> |
| <b>SALARI E STIPENDI</b>                   |                     |
| SALARI E STIPENDI DIPENDENTI CCNL F.P.     | 815.143,83          |
| SOMMINISTRAZIONE LAVORO                    | 154.532,86          |
| SALARI E STIPENDI DIPENDENTI CCNL EE.LL.   | 567.055,22          |
| <b>ONERI SOCIALI PERSONALE DIPENDENTE</b>  |                     |
| CONTRIBUTI PREVIDENZIALI DIPENDENTI EE.LL. | 130.187,70          |
| CONTRIBUTI PREVIDENZIALI DIPENDENTI F.P.   | 240.232,95          |
| CONTRIBUTI INAIL                           | 27.562,47           |
| <b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>        |                     |
| ACCANTONAMENTO T.F.R.                      | 109.894,43          |
| <b>ALTRI COSTI DEL PERSONALE</b>           |                     |
| ALTRI COSTI DEL PERSONALE                  | 64,46               |

### Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e le svalutazioni effettuate nell'esercizio sono prospettate precedentemente in questa nota integrativa.

### Oneri diversi di gestione

In tale voce sono riportati tutti i costi e gli oneri di tipo residuale diversi da quelli indicati in precedenza.

## Nota Integrativa parte finale

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.

Rappresentante Legale o negoziante: FRANCESCO ULGIATI

Il sottoscritto, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.