

**AGENZIA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO  
DELLA PROVINCIA DI MILANO ORA CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO**

**ORA**

**AFOL METROPOLITANA - AGENZIA METROPOLITANA PER LA  
FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO**

**AZIENDA SPECIALE CONSORTILE  
della Città Metropolitana di Milano istituita ex art. 31 E 114 T.U. D. Lgs. 267/2000**

**Sede in MILANO, via Soderini n. 24  
Codice Fiscale Nr.Reg.Imp. 08928300964**

**Iscritta al Registro delle Imprese di Milano  
Nr. R.E.A. MI - 2056763**

**Bilancio dell'esercizio  
*al 31.12.2014 di AFOL Milano***





**INDICE**  
**DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL 31/12/2014**

---

<b>1. RELAZIONE DEL CDA SULLA GESTIONE AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2014.....</b>	<b>1</b>
<b>2. BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL 31/12/2014 .....</b>	<b>24</b>
2.1 STATO PATRIMONIALE .....	24
2.2 CONTO ECONOMICO .....	28
<b>3. NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2014.....</b>	<b>30</b>





## 1. RELAZIONE DEL CDA SULLA GESTIONE al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014

Signori Soci,

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014 che il presente Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione presenta al 31/12/14 un utile d'esercizio pari ad Euro 7.424.

In adempimento agli obblighi di cui all'art. 2428 Codice Civile Vi rassegniamo quanto segue:

### ANDAMENTO DEL MERCATO

Nel 2014 il PIL italiano è risultato negativo per il terzo anno consecutivo, mostrando un calo dello 0,4% a fronte del -1,7% (rivisto da -1,9%) registrato nel 2013 e del -2,8% (rivisto da -2,3%) nel 2012. La stima del governo era di -0,3%.

Tutto ciò ha avuto significativi riflessi sull'attività di AFOL Milano.

Nel 2014 il flusso di cittadini che si sono rivolti agli sportelli dell'Area Lavoro si è mantenuto molto rilevante, con un numero di accessi al Centro per l'Impiego di Milano pari a 94.373 unità. In particolare, si sono registrate 41.523 dichiarazioni di immediata disponibilità al lavoro (DDL), 2.331 iscrizioni al collocamento mirato ex L. 68/99, 2.632 iscrizioni alle liste di mobilità. Le procedure di mobilità hanno interessato 9.446 lavoratori.

Il Servizio Crisi Aziendali ha proseguito nel 2014 la sua attività di supporto nell'analisi e istruttoria delle crisi aziendali: le domande di accesso alla cassa integrazione guadagni in deroga decretate, per le quali cioè si è concluso l'iter amministrativo, sono state 2.145.

L'utenza della Formazione risulta essere in continua crescita soprattutto a fronte della situazione di crisi economico-finanziaria che insiste sul nostro paese da oltre cinque anni. I dati relativi al 2014 ci confermano da un lato l'interesse dei cittadini per le offerte formative e di servizi da noi offerti, dall'altro il bisogno degli stessi di poter fruire di strumenti utili alla propria formazione e all'acquisizione di competenze utili per il mondo del lavoro.

### ANDAMENTO DELLA GESTIONE

AFOL Milano offre servizi pubblici per cittadini e imprese, al fine di:

- prevenire e contrastare la disoccupazione;
- migliorare la qualità dell'occupazione;
- favorire la crescita del capitale umano;
- sostenere lo sviluppo locale.

AFOL Milano, è attiva sul territorio attraverso le aree:

- Formazione con i Centri di Formazione Professionale Bauer, Paullo e Vigorelli;
- Lavoro con il Centro per l'Impiego di Milano, il servizio politiche del lavoro, il servizio preselezione, i servizi per il collocamento mirato dei disabili (Match), EURES per la mobilità professionale in Europa e i servizi di livello provinciale garantiti in assistenza tecnica (help desk aziende, call center lavoro, anagrafe obbligo formativo, implementazione banche dati lavoro) alla Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano.

Nel corso del 2014 si è concluso l'iter amministrativo per n. 2145 richieste di accesso alla cassa integrazione guadagni in deroga, secondo quanto previsto dall'accordo quadro Regione Lombardia-Parti Sociali.

Nel corso del 2014 l'attività dei Centri di Formazione Bauer, Paullo e Vigorelli si è sviluppata principalmente secondo le Linee Tematiche di Intervento indicate nel Piano Programma e nei settori tradizionalmente presidiati: l'area del Diritto Dovere all'Istruzione e Formazione (DDIF); l'area della Formazione Superiore e di Specializzazione, per giovani diplomati e laureati in cerca di occupazione; l'area della Formazione Continua e Permanente a richiesta aziendale e a richiesta individuale.

Molte aree di intervento della formazione rimandano ai settori professionali della "creatività e cultura" che rappresentano aspetti significativi di dinamismo nel panorama economico italiano ed europeo. L'industria della creatività rappresenta il 7,5% del PIL europeo ed è il terzo comparto economico della UE e dà lavoro a quasi 10 milioni di persone.

La gestione economico-finanziaria al 31/12/14 è stata influenzata da fatti di rilievo illustrati ampiamente più avanti e che qui vengono richiamati brevemente.

Ci si riferisce, tra gli altri, agli atti conseguenti ai rilievi della Sezione Regionale di Controllo per la Lombardia Corte dei Conti che hanno interessato evidenze contabili e fatti di AFOL Milano. Nello specifico, a seguito delle intervenute osservazioni summenzionate della Corte dei Conti si sono sottoposti a revisione i progetti di bilanci adottati dal CdA di AFOL Milano e che non avevano ancora completato l'iter di approvazione da parte del Socio Unico Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano.

Inoltre, a seguito dell'instaurazione del procedimento penale contro l'ex Direttore Generale, l'Agenzia ha nominato un difensore di fiducia al fine di provvedere all'esame degli atti processuali necessari alla costituzione di parte civile.

Inoltre, l'Agenzia ha dovuto affidare incarichi a qualificati professionisti esterni nell'ambito delle procedure di gara di appalto, di bilanci da riapprovare e sicurezza sul lavoro; infine si sono concluse nel corso del 2014 diverse vertenze di lavoro che hanno nell'immediato sottoposto l'Agenzia ad un costo notevole ma che nel lungo periodo determinerà un risparmio in termini di costo del lavoro.

A chiusura dell'esercizio 2014 e a inizio 2015 si è concluso il processo di fusione tra AFOL Milano e AFOL Nord Ovest oggi AFOL Metropolitana.



## L'andamento reddituale degli ultimi due esercizi può essere così rappresentato:

### Valore della Produzione

	2013	2014	differenza	variazione %
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.167.727	4.848.828	-318.899	-6,17%
Ricavi e Proventi Vari	432.075	269.607	-162.468	-37,60%
Contributi in c/esercizio	7.118.122	6.161.743	-956.379	-13,44%
<b>Totale</b>	<b>12.717.925</b>	<b>11.280.178</b>	<b>-1.437.747</b>	<b>-11,30%</b>

### Costi della Produzione

	2013	2014	differenza	variazione %
Materie prime, di consumo e merci	108.096	92.145	-15.951	-14,76%
Servizi	6.827.327	5.399.796	-1.427.531	-20,91%
Godimento beni di terzi	50.560	59.644	9.084	17,97%
Personale	5.103.380	5.130.581	27.201	0,53%
Ammortamenti e svalutazioni	161.427	74.385	-87.042	-53,92%
Variazione delle rimanenze	0	-91.148	-91.148	
Oneri diversi di gestione	323.508	549.650	226.142	69,90%
<b>Totale</b>	<b>12.574.298</b>	<b>11.215.053</b>	<b>-1.359.245</b>	<b>-10,81%</b>

### Incidenza voci di costo caratteristiche sulle voci di ricavo caratteristiche

	2013	2014	differenza	variazione %
Costi della produzione	12.574.298	11.215.053	-1.359.245	-10,81%
Valore della produzione	12.717.925	11.280.178	-1.437.747	-11,30%
<b>Incidenza</b>	<b>98,87%</b>	<b>99,42%</b>		

### Incidenza Risultato Operativo sui Ricavi delle Vendite (R.O.S.)

	2013	2014	differenza	variazione %
Risultato Operativo	143.625	65.125	-78.500	-54,66%
Ricavi delle Vendite e Contributi c/es	12.285.850	11.010.571	-1.275.279	-10,38%
<b>Incidenza (R.O.S.)</b>	<b>1,17%</b>	<b>0,59%</b>		

### Gestione Finanziaria

	2013	2014	differenza	variazione %
Proventi Finanziari	6.089	14.851	8.762	143,90%
Oneri Finanziari	261	2.626	2.365	904,94%
<b>Totale</b>	<b>5.828</b>	<b>12.225</b>	<b>6.397</b>	

### Incidenza Imposte su Utile Lordo

	2013	2014	differenza	variazione %
Risultato ante imposte	322.247	156.581	-165.666	-51,41%
Imposte	304.013	149.157	-154.856	-50,94%
Risultato Netto	18.234	7.424	-10.810	-59,28%
<b>Incidenza Imposte su Utile Lordo</b>	<b>94,34%</b>	<b>95,26%</b>		<b>0,92%</b>

### Indici di Bilancio

	2013	2014
R.O.E.	2,90%	1,15%
R.O.I.	1,58%	1,06%
R.O.S.	1,17%	0,59%
Rotazione degli Impieghi	1,35	1,80

### Macroclassi di bilancio

	2013	2014	differenza	variazione %
Attivo Immobilizzato netto	142.867	109.234	-33.633	-23,54%
Attività a medio-lungo	0	0	0	
Attività a breve	8.932.281	6.010.904	-2.921.377	-32,71%
<b>Totale</b>	<b>9.075.148</b>	<b>6.120.138</b>	<b>-2.955.010</b>	<b>-32,56%</b>
Patrimonio Netto	647.967	655.391	7.424	1,15%
Fondi e debiti a Medio-lungo	552.588	755.481	202.893	36,72%
Debiti a breve	7.874.592	4.709.266	-3.165.326	-40,20%
<b>Totale</b>	<b>9.075.148</b>	<b>6.120.138</b>	<b>-2.955.010</b>	<b>-32,56%</b>

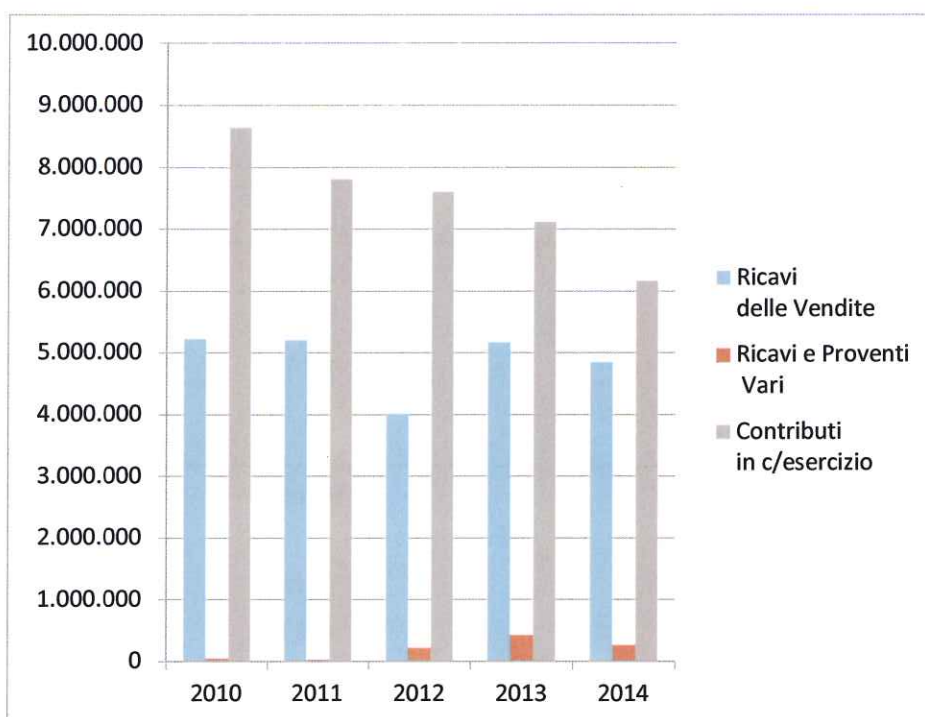
## Andamento Reddittuale

### Conto Economico

	31/12/2013	%	31/12/2014	%
Ricavi delle vendite e Contributi in conto esercizio	12.285.850	100,00%	11.010.571	100,00%
<i>Ricavi delle vendite</i>	5.167.727	42,06%	4.848.828	44,04%
<i>Contributi in conto esercizio</i>	7.118.122	57,94%	6.161.743	55,96%
Ricavi e proventi vari	432.075	3,52%	269.607	2,45%
Variazione rimanenze p.f. e in corso di lavorazione	-	0,00%	-	0,00%
<b>Valore della produzione</b>	<b>12.717.925</b>	<b>103,52%</b>	<b>11.280.178</b>	<b>102,45%</b>
Materie prime, sussidiarie, consume e merci	- 108.097	-0,88%	- 92.145	-0,84%
Costi per servizi	- 6.827.328	-55,57%	- 5.399.796	-49,04%
Costi per godimento beni di terzi	- 50.560	-0,41%	- 59.644	-0,54%
Svalutazione crediti	- 15.260	-0,12%	-	0,00%
Variazione rimanenze materie prime, consumo e merci	-	0,00%	-	0,00%
Accantonamenti rischi	-	0,00%	91.148	0,83%
Oneri diversi di gestione	- 323.508	-2,63%	- 549.650	-4,99%
<b>Costi operativi</b>	<b>- 7.324.754</b>	<b>-59,62%</b>	<b>- 6.010.087</b>	<b>-54,58%</b>
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>5.393.172</b>	<b>43,90%</b>	<b>5.270.091</b>	<b>47,86%</b>
Costi per il personale	- 4.845.999	-39,44%	- 4.853.808	-44,08%
T.F.R.	- 257.381	-2,09%	- 276.773	-2,51%
<b>Costo del lavoro</b>	<b>- 5.103.380</b>	<b>-41,54%</b>	<b>- 5.130.581</b>	<b>-46,60%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>289.792</b>	<b>2,36%</b>	<b>139.510</b>	<b>1,27%</b>
Ammortamenti immobilizzazioni materiali e immateriali	- 146.167	-1,19%	- 74.385	-0,68%
<b>EBIT</b>	<b>143.625</b>	<b>1,17%</b>	<b>65.125</b>	<b>0,59%</b>
Proventi (oneri) finanziari	5.828	0,05%	12.225	0,11%
Proventi (oneri) straordinari	172.794	1,41%	79.231	0,72%
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>322.247</b>	<b>2,62%</b>	<b>156.581</b>	<b>1,42%</b>
Imposte correnti	- 235.508	-1,92%	- 144.076	-1,31%
Imposte anticipate	- 68.505	-0,56%	- 5.081	-0,05%
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>18.237</b>	<b>0,15%</b>	<b>7.424</b>	<b>0,07%</b>

## EVOLUZIONE RICAVI

anno	Ricavi delle Vendite	Ricavi e Proventi Vari	Contributi in c/esercizio	Valore della Produzione
2010	5.225.903	45.974	8.643.194	13.915.071
2011	5.207.662	29.718	7.803.921	13.041.301
2012	4.017.710	219.940	7.602.920	11.840.570
2013	5.167.727	432.075	7.118.122	12.717.924
2014	4.848.828	269.607	6.161.743	11.280.178



## Andamento Patrimoniale

### Stato Patrimoniale

	31/12/2013	%	31/12/2014	%
Immobilizzazioni Immateriali	4.532	-0,26%	26.273	-4,44%
Immobilizzazioni Materiali	138.336	-7,97%	82.961	-14,01%
Immobilizzazioni Finanziarie	-	0,00%	-	0,00%
<b>Attivo Immobilizzato</b>	<b>142.867</b>	<b>-8,23%</b>	<b>109.234</b>	<b>-18,44%</b>
Rimanenze di Magazzino	391.259	-22,55%	316.467	-53,42%
Crediti verso Clienti	5.164.995	-297,66%	3.368.170	-568,60%
Debiti verso Fornitori	- 1.738.884	100,21%	- 2.059.139	347,62%
Altre Attività correnti	999.255	-57,59%	1.079.635	-182,26%
Altre Passività correnti	- 6.135.708	353,61%	- 2.650.127	447,39%
<b>Capitale Circolante Netto</b>	<b>- 1.319.083</b>	<b>76,02%</b>	<b>55.006</b>	<b>-9,29%</b>
Trattamento Fine Rapporto Dipendenti	- 505.511	29,13%	- 726.882	122,71%
Altre Attività a Medio	-	0,00%	-	0,00%
Altre Passività a Medio	-	0,00%	-	0,00%
<b>Totale Posizione a medio termine</b>	<b>- 505.511</b>	<b>29,13%</b>	<b>- 726.882</b>	<b>122,71%</b>
Fondo Svalutazione Crediti	- 6.371	0,37%	- 1.118	0,19%
Fondi Rischi e Oneri	- 47.077	2,71%	- 28.599	4,83%
<b>Capitale Investito Netto</b>	<b>- 1.735.176</b>	<b>100,00%</b>	<b>- 592.359</b>	<b>100,00%</b>
Capitale Sociale	335.000	-19,31%	335.000	-56,55%
Riserve	294.730	-16,99%	312.967	-52,83%
Utile/Perdita di esercizio	18.237	-1,05%	7.424	-1,25%
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>647.967</b>	<b>-37,34%</b>	<b>655.391</b>	<b>-110,64%</b>
Disponibilità Liquide	- 2.383.143	137,34%	- 1.247.750	210,64%
Debiti Bancari entro 12 mesi	-	0,00%	-	0,00%
Debiti Bancari oltre 12 mesi	-	0,00%	-	0,00%
<b>Posizione Finanziaria Netta</b>	<b>- 2.383.143</b>	<b>137,34%</b>	<b>- 1.247.750</b>	<b>210,64%</b>
<b>Fonti di Finanziamento</b>	<b>- 1.735.176</b>	<b>100,00%</b>	<b>- 592.359</b>	<b>100,00%</b>



## FATTI DI RILIEVO DELL'ESERCIZIO

### Rilievi della Sezione Regionale di Controllo per la Lombardia Corte dei Conti e atti conseguenti

Si segnala che in data 5/2/2014 la Sezione Regionale di Controllo per la Lombardia Corte dei Conti, (formulate con delibera n. 35/2014/PRPSP) ha fatto pervenire osservazioni alla Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano, che indirettamente hanno interessato evidenze contabili e fatti di AFOL Milano.

In data 17/02/2014 è pervenuta ad AFOL Milano una nota della Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano in merito a quanto si rileva nella Delibera n. 35/2014/PRSP della Corte dei Conti - Sezione Regionale di Controllo per la Lombardia, a cui si è puntualmente dato riscontro.

Nello specifico, per quanto riguarda i rilievi della Corte riferiti agli emolumenti agli Amministratori corrisposti e non dovuti nel periodo giugno-ottobre 2010, si segnala che si è provveduto a chiederne la restituzione.

Per quanto riguarda i compensi ai membri del Collegio dei Revisori, si è individuato nella cifra di Euro 27.000 (compreso oneri oltre iva se dovuta), l'importo da riconoscere complessivamente al collegio dei revisori a partire dalla determinazione di compensi lordi per Euro 30.000 (oltre IVA se dovuta) dovuti nell'esercizio 2010 ridotti del 10% come da Delibera della Corte. Intendendo provvedere a regolarizzare le spettanze maturate a tutto il 31/12/2013, in forza del disposto sopra richiamato, l'Agenzia ha provveduto alla determinazione delle spettanze calcolando gli importi a valere sulle competenze a favore del Collegio dei Revisori.

A seguito delle intervenute osservazioni summenzionate della Corte dei Conti-Sezione Regionale di Controllo per la Lombardia si sono sottoposti a revisione i progetti di bilanci degli esercizi 2011, 2012 e 2013 adottati dal CdA di AFOL Milano e che non avevano ancora completato l'iter di approvazione da parte dell'organo competente, il Socio Unico Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano.

### Contratto di Servizio con la Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano

In data 28/2/2014 la Giunta Provinciale con delibera n. 65/2014 ha autorizzato la conferma con modifiche del Contratto di Servizio in essere con l'Agenzia nelle more della costituzione dell'Agenzia Metropolitana, la cui operatività si riteneva possibile entro la fine di dicembre

### Nomina del nuovo Collegio Sindacale di AFOL Milano

Si segnala che in data 30/06/2014 il Presidente della Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano ha nominato il nuovo Collegio dei Revisori. A seguito di dimissioni di un membro del nuovo Collegio dei Revisori nominato, dott. Maurizio Centemero e successiva sostituzione, l'organo summenzionato ha visto ricomporsi nella seguente composizione:

- Presidente del Collegio dei Revisori, dott. Falappi Raffaele;

- Membro del Collegio dei Revisori, dott.ssa Riva Luigia;
- Membro del Collegio dei Revisori, dott. Grancini Alberto (nominato a far data dal 11/7/2014).

#### Nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione di AFOL Milano

Si segnala che in data 30/7/2014 il Presidente della Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano ha nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione, che risulta così composto:

- Presidente del Consiglio di Amministrazione, Mario Donno;
- Membro del Consiglio di Amministrazione, Valter Galbusera;
- Membro del Consiglio di Amministrazione, Chiara Lazzarini;
- Membro del Consiglio di Amministrazione, Mattia Giuseppe Granata;
- Membro del Consiglio di Amministrazione, Francesco Esposito.

#### Approvazione da parte del Socio Unico, Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano del Bilancio dell'esercizio 2011

Alla luce dei rilievi della Sezione Regionale di Controllo per la Lombardia Corte dei Conti, in data 26/03/2014 il Consiglio di Amministrazione insediato, adotta il nuovo progetto di Bilancio dell'esercizio 2011 recependo le osservazioni della delibera della Corte dei conti. Il Bilancio dell'esercizio 2011 così modificato è stato approvato dal Socio Unico Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano in data 26/6/2014 (deliberazione del Presidente della Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano, Rep. N.1/2014 Atti n. 140224/1.10/2014/16).

#### Richiesta di modifica e successiva approvazione da parte del Socio Unico, Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano del Bilancio dell'esercizio 2012 e del Bilancio dell'esercizio 2013

In data 02/7/2014 è pervenuta a questa Azienda da parte del Direttore dell'Area Sistema produttivo, lavoro e welfare della Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano (prot. n. 144160/2014), ora Area Promozione e coordinamento dello sviluppo economico e sociale, una nota con la quale si invitava il Consiglio di Amministrazione ad apportare al progetto di Bilancio 2012 e al progetto di Bilancio 2013, approvati entrambi nella seduta del CdA di AFOL Milano in data 31/3/2014, talune modifiche al fine di consentire la definitiva approvazione del bilancio dell'esercizio da parte del Socio Unico.

Si segnala che in data 10/7/2014 un nuovo progetto di bilancio dell'esercizio 2012 è stato adottato dal CdA del tempo e in questa versione è stato approvato dal Socio Unico Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano in data 22/7/2014 (deliberazione del Presidente della Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano, Rep. N.10/2014 Atti n. 154037\1.10\2014\16).

Si segnala che in data 10/7/2014 un nuovo progetto di bilancio dell'esercizio 2013 è stato adottato dal CdA del tempo e in questa versione è stato approvato dal Socio Unico Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano in data 22/7/2014



(deliberazione del Presidente della Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano, Rep. N.11/2014 Atti n. 154038\1.10\2014).

#### Esito del giudizio penale contro l'ex Direttore Generale dell'Agenzia

Con sentenza depositata presso il Tribunale Ordinario di Milano lo scorso 4 aprile 2014, nel giudizio nel quale AFOL Milano si è costituita parte civile, l'ex Direttore Generale dell'Agenzia è stato condannato, tra l'altro, al pagamento a favore dell'Agenzia, a titolo di provvisoria esecutiva *ex lege*, della somma di Euro 10.000. Alla luce di quanto sopra, si è proceduto al 31/12/2014 a iscriverne il credito per l'importo di cui sopra rilevando una sopravvenienza attiva straordinaria.

#### Nuova organizzazione e espletamento selezione interna per l'assegnazione di posizioni organizzative

A seguito della nuova organizzazione di AFOL Milano approvata dal Consiglio di Amministrazione, con delibera 9 - verbale 98 del 10/07/2014, al fine di renderla effettiva, sono stati assegnati sette incarichi di Posizione Organizzativa nei seguenti ambiti, Affari generali e legali; Sviluppo controllo e sicurezza; Gestione e sviluppo del personale; Qualità, certificazione e accreditamento; Politiche attive per il lavoro; Formazione continua, permanente e superiore; Unità di progetto AFOL Moda. L'organizzazione posta in essere presenta, dal punto di vista economico un costo inferiore rispetto alle ultime altre approvate.

#### Variazione del Bilancio di previsione 2014

È stata adottata nella seduta del CDA di AFOL Milano in data 17/9/2014, una variazione al Bilancio di previsione 2014, approvato il 30/10/2013 con delibera del CDA n. 3 - verbale n. 91, per dar seguito alla nota del 1 aprile 2014 prot. n. 73802/2014 con cui il Direttore Area Sistema Produttivo, Lavoro e Welfare (ora Area Promozione e coordinamento dello sviluppo economico e sociale). In questa nota si chiede di dare coerenza a tutte le parti del bilancio di previsione approvato che fanno riferimento al Contratto di servizio confermato con modifiche dalla Deliberazione della Giunta Provinciale R.G. 64 del 27/02/2014.

#### Sistemazione delle prescrizioni inerenti aspetti di sicurezza dei luoghi di lavoro rilevate dall'ASL

A seguito delle rilevate inadempienze, tra le quali, le più rilevanti l'assenza del Documento di valutazione dei Rischi relativo al Centro per l'impegno (nell'edificio n.13 di via Strozzi) e del Piano di Gestione delle Emergenze nonché la non corretta gestione delle attività volte alla prevenzione in ambito di salute e sicurezza dei lavoratori, si è proceduto alla riorganizzazione degli attori della sicurezza adempiendo alle prescrizioni.

L'accertamento dell'ottemperanza è pervenuto a questa Azienda in data 15/9/2014.

#### Sanatoria di posizioni con il personale

Al fine di prevenire l'insorgere di ulteriori contenziosi con i lavoratori che sono stati assunti con contratti a tempo determinato in forza di selezioni a tempo

indeterminato, svoltesi nel 2012, il CdA di AFOL Milano ha deliberato e poi realizzato un'azione di conciliazione con tutti i lavoratori interessati attraverso una trasformazione di detti rapporti in contratti a tempo indeterminato e ciò al fine di evitare di dover sostenere spese legali in giudizi in cui l'Azienda risulti soccombente.

#### Trasferimento in comando presso altra Amministrazione di due unità di personale

Al fine di adempiere all'indirizzo del Socio Unico di una maggiore mobilità del personale tra Aziende Speciali partecipate dalla Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano, con delibera del CdA - verbale n. 100 del 13/10/2014 - è stato approvato lo schema di Convenzione con Ambito Territoriale Ottimale (ATO) della Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano. In forza di questa convenzione, a seguito di richiesta di mobilità verso l'ATO, due lavoratori con profilo amministrativo, in forza presso l'Agenzia, sono stati trasferiti in comando presso ATO a partire dal mese di ottobre. Si segnala che l'Agenzia non provvederà a sostituire detto personale e che il relativo costo, anticipato da AFOL Milano, verrà rimborsato dall'Amministrazione ospitante. Al 31/12/14 si sono iscritti crediti per rimborsi per personale in comando in ATO per Euro 9.886.

#### Razionalizzazione dei costi del personale

Parallelamente si è proceduto a una razionalizzazione dei costi del personale non prorogando contratti di lavoro a tempo determinato con lavoratori dell'Area Formazione e procedendo ad una sostituzione degli stessi con personale interno in possesso delle idonee caratteristiche per la mansione.

#### Politiche del personale

Nel corso dell'anno sono stati sottoscritti accordi decentrati con le Organizzazioni Sindacali e le Rappresentanze Sindacali Unitarie in merito ai limiti di assunzione con contratti di lavoro a tempo determinato, al sistema di individuazione, assegnazione e valutazione delle Posizioni Organizzative, dei criteri di attribuzione dell'indennità per specifiche responsabilità, nonché sul processo di fusione tra AFOL Milano e AFOL Nord Ovest Milano.

#### Costituzione di AFOL Metropolitana mediante fusione AFOL Milano e AFOL Nord Ovest Milano

Nel corso del 2014 è stato concluso il percorso di accorpamento tramite fusione per unione di AFOL Milano e AFOL Nord Ovest Milano.

L'operazione è stata regolata dalle disposizioni dettate dall'art. 2501 e segg. del codice civile in materia di fusioni di società, per quanto compatibili.

I Consigli degli Enti Locali partecipanti ad AFOL Nord Ovest Milano, nel corso dei mesi di Ottobre e Novembre 2014 hanno approvato il Progetto di Fusione, la Convenzione e lo Statuto di AFOL Metropolitana - quali atti costitutivi della nuova Azienda - nonché il Piano Industriale.

Con le Assemblee di AFOL Milano ed AFOL Nord Ovest - rispettivamente del 24 Novembre 2014 e del 1 Dicembre 2014 - è stato definitivamente approvato il Progetto di Fusione per unione che ha comportato l'estinzione di AFOL Milano e di AFOL Nord



Ovest Milano e la contestuale costituzione (il 14 Gennaio 2015) della nuova Agenzia denominata AFOL Metropolitana, che è subentrata nella titolarità dei rapporti giuridici attivi e passivi a far data dal 31/12/2014. La nuova Agenzia ha natura di Azienda Speciale Consortile ed è costituita ai sensi degli artt. 114 e 31 del T.U.E.L. e la sua costituzione, le sue finalità ed il suo funzionamento sono regolati dai testi della Convenzione e dello Statuto allegati al Progetto.

In particolare con Convenzione sottoscritta tra il Presidente della Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano e i sindaci dei Comuni del Nord Ovest in data 01/12/2014 si è convenuto che, mediante fusione per unione tra AFOL Milano e AFOL Nord Ovest si costituisse l'Azienda Speciale Consortile denominata Agenzia Metropolitana per la Formazione l'Orientamento e il Lavoro" e abbreviato AFOL Metropolitana.

#### **ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO**

Niente di particolare da segnalare.

#### **RAPPORTI CON LE IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE E CONTROLLANTI**

AFOL Milano - Agenzia per la formazione, l'orientamento e il lavoro della Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano, è un'azienda speciale partecipata al 100% dalla Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano.

Essa risponde ai principi e alla disciplina di cui agli artt. 112 e seguenti del D.Lgs. 267/2000 (TUEL - Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali).

I rapporti tra la Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano e l'Agenzia, sono regolati da specifico Contratto di Servizio sottoscritto in data 19/03/2014 che è in vigore fino alla conclusione delle operazioni di fusione tra AFOL Milano e AFOL NORD OVEST e la conseguente attivazione di AFOL Metropolitana.

Al 31/12/2014, per la gestione dei servizi per la formazione e il lavoro, AFOL Milano ha maturato contributi in conto esercizio da Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano per un ammontare pari ad Euro 6.264.209 di cui Euro 102.466 a titolo di rimborso del 50% delle spese di pulizie sostenute da AFOL Milano nel corso del 2014.

#### **DATI E INFORMAZIONI DI CUI AI PUNTI 4) E 5) DELL'ART. 2428 DEL CODICE CIVILE**

L'Agenzia non possiede direttamente, o tramite società fiduciaria, o per interposta persona azioni proprie, così come non sono state poste in essere operazioni aventi per oggetto l'acquisto o l'alienazione delle stesse.

La società non possiede direttamente, o tramite società fiduciaria, o per interposta persona azioni o quote di società controllanti, così come non sono state poste in essere operazioni aventi per oggetto l'acquisto o l'alienazione delle stesse.

#### **DATI E INFORMAZIONI DI CUI AI PUNTI 6-BIS) DELL'ART. 2428 DEL CODICE CIVILE**

In merito alle informazioni di cui all'art. 2428, comma 2, punto 6-bis si segnala che l'Agenzia non è soggetta al rischio di mercato, con particolare riferimento al rischio di cambio e di prezzo.

Non sussistono particolari rischi di credito e di liquidità.

### **ELENCO DELLE SEDI SECONDARIE**

Con il definitivo passaggio dell'Area Lavoro presso il Polo del Lavoro e della Formazione di via Soderini 24, avvenuto a fine 2012, l'Agenzia svolge la propria attività presso la propria unica sede operativa sita in Milano, via Soderini, n. 24.

### **INFORMAZIONI ATTINENTI L'AMBIENTE E IL PERSONALE**

Il personale al 31/12/2014 in servizio presso l'Agenzia risulta costituito da n. 226 unità così ripartite:

- Dipendenti Agenzia (Tempo Determinato e tempo Indeterminato): n. 168;
- Dipendenti della Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano in distacco funzionale presso l'Agenzia: n. 58.

All'inizio del 2014 si è proceduto con la stipulazione di un contratto a tempo determinato di inquadramento dirigenziale con due unità di personale precedentemente distaccata dall'Ente provinciale.

Per quanto attiene alle categorie si hanno:

- Impiegati direttivi n. 2
- Impiegati n. 224

### **FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31/12/14**

In data 14.01.2015, per atto Notaio Monica Barsotti (rep. n. 137180 - racc. n. 12.696), è stato sottoscritto l'atto definitivo di fusione tra l'azienda speciale AFOL Milano e AFOL Nord Ovest Milano. Atto registrato lo stesso giorno al n. 1090 - serie 1T, presso l'Agenzia delle Entrate - Ufficio di Milano 2.

Come a Voi tutti noto, con l'atto in parola si è dato vita alla nuova azienda speciale consortile denominata "*Agenzia Metropolitana per la formazione, l'orientamento e il lavoro*" - in breve "*AFOL Metropolitana*", che ha ereditato tutti i rapporti giuridici ed economici delle società AFOL Milano e AFOL Nord Ovest Milano.

A tale atto consegue la cessazione delle due società fuse, conferenti il loro patrimonio.

Il patrimonio delle due società, che configura il bilancio di apertura della società neocostituita, è rappresentato nel prospetto che segue, quale risultante della pura sommatoria delle voci dello stato patrimoniale.

Le singole voci saranno rivisitate per verificare se i criteri di rilevazione adottati nelle due società sono stati omogenei.

Qualora ritenuto necessario, previo consenso del collegio dei revisori, saranno eseguite le eventuali riclassificazioni, fermo rimanendo il netto patrimoniale.



AFOL METROPOLITANA - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE,

L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO

Sede legale in MILANO – SODERINI, 24  
Codice Fiscale Nr. Reg. Imp. 08928300964  
Iscritta al Registro delle Imprese di Milano  
Nr. R.E.A. MI - 2056763

**Bilancio al 31/12/2014**

**STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	26.273	4.532
4) Concessioni, licenze, marchi e dir. simili	4.939	4.044
5) Avviamento	1.620	1.752
7) Altre immobilizzazioni immateriali	9.454	16.164
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	42.287	26.492
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
2) Impianti e macchinario	27.464	40.682
3) Attrezzature industriali e commerciali	87.595	102.892
4) Altri beni	75.132	125.320
Totale immobilizzazioni materiali (II)	190.191	268.895
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>232.478</b>	<b>295.386</b>

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### I) Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	91.148	0
3) Lavori in corso su ordinazione	225.319	391.260
Totale rimanenze (I)	316.467	391.260

### II) Crediti

#### 1) Verso clienti

Esigibili entro l'esercizio successivo	3.944.150	5.510.565
Totale crediti verso clienti (1)	3.944.150	5.510.565

#### 4) Verso controllanti

Esigibili entro l'esercizio successivo	428.833	0
Totale crediti verso controllanti (4)	428.833	0

#### 4-bis) Crediti tributari

Esigibili entro l'esercizio successivo	590.237	665.247
Totale crediti tributari (4-bis)	590.237	665.247

#### 4-ter) Imposte anticipate

Esigibili entro l'esercizio successivo	19.416	24.497
Totale imposte anticipate (4-ter)	19.416	24.497

#### 5) Verso altri

Esigibili entro l'esercizio successivo	321.783	680.925
Totale crediti verso altri (5)	321.783	680.925

Totale crediti (II)	5.304.418	6.811.234
---------------------	-----------	-----------

### III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
--	---	---

### IV - Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	1.321.637	2.459.957
3) Danaro e valori in cassa	895	1.244

Totale disponibilità liquide (IV)	1.322.532	2.461.201
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>6.943.418</b>	<b>9.733.695</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	878.530	1.054.893
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>878.530</b>	<b>1.054.893</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>8.054.426</b>	<b>11.083.974</b>
<b>PASSIVO</b>		
	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I – Fondo di dotazione	300.000	675.079
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	26.396	26.396
V - Riserve statutarie	224.930	224.930
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
F.do riserva straordinaria	75.079	0
F.do Investimenti e Sviluppo	300.000	0
Totale altre riserve (VII)	375.079	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	64.235	-377.429
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.411	442.164
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>1.003.050</b>	<b>990.640</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
3) Altri	179.805	299.261
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>179.805</b>	<b>299.261</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
	<b>1.267.835</b>	<b>954.806</b>

**D) DEBITI**

6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.190.503	1.813.649
Totale acconti (6)	1.190.503	1.813.649
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.439.220	2.143.126
Totale debiti verso fornitori (7)	2.439.220	2.143.126
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	529.008	0
Totale debiti verso controllanti (11)	529.008	0
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	462.359	710.975
Totale debiti tributari (12)	462.359	710.975
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	262.318	290.439
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	262.318	290.439
14) Altri debiti		
a) Esigibili entro l'esercizio successivo	408.365	3.554.699
b) Esigibili oltre l'esercizio successivo	11.366	10.016
Totale altri debiti (14)	419.731	3.564.715
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>5.303.188</b>	<b>8.522.904</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>300.547</b>	<b>316.365</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>8.054.426</b>	<b>11.083.977</b>



## CONTI D'ORDINE

	31/12/2014	31/12/2013
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
Totale fideiussioni	1.290.246	2.975.651
Altri rischi		
Totale rischi assunti dall'impresa	1.290.246	2.975.651
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>1.290.246</b>	<b>2.975.651</b>

## Conto Economico

	31/12/2014	31/12/2013
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.328.555	7.839.226
5) Altri ricavi e proventi	7.188.972	8.820.686
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>14.517.527</b>	<b>16.659.912</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	137.471	140.770
7) Per servizi	6.309.283	8.068.936
8) Per godimento di beni di terzi	108.979	114.637
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	5.373.539	5.317.009
b) Oneri sociali	1.427.361	1.327.029
c) Trattamento di fine rapporto	381.898	369.109
e) Altri costi del personale	17.065	18.702
Totale costi per il personale (9)	7.199.863	7.031.850
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.514	55.081

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	133.710	167.220
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	154.224	222.301
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-91.148	0
13) Altri accantonamenti	4.594	100.066
14) Oneri diversi di gestione	569.965	326.266
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>14.393.231</b>	<b>16.004.826</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>124.295</b>	<b>655.086</b>

#### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	17.351	6.150
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	17.351	6.150
Totale altri proventi finanziari (16)	17.351	6.150
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	11.507	4.391
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	11.507	4.391
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>5.844</b>	<b>1.759</b>

#### D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:

<b>Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--	----------	----------

#### E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:

20) Proventi		
Altri	188.845	286.377
Totale proventi (20)	188.845	286.377
21) Oneri		
Altri	109.614	113.582
Totale oneri (21)	109.614	113.582

<b>Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)</b>	<b>79.231</b>	<b>172.795</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>209.371</b>	<b>829.640</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	191.878	303.711
Imposte anticipate	5.081	68.505
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	196.959	372.216
<b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>12.411</b>	<b>457.423</b>

### Costituzione di AFOL Metropolitana mediante fusione AFOL Milano e AFOL Nord Ovest Milano e situazione attuale

La scelta della fusione è stata dettata dalla volontà di porre in essere un nuovo organismo più efficiente ed efficace nell'ambito dei servizi per l'impiego e la formazione, con lo scopo di costituire il primo nucleo della Agenzia unica Metropolitana per la Formazione l'Orientamento ed il Lavoro che sta già favorendo l'aggregazione del complesso delle Agenzie per l'orientamento, la formazione ed il lavoro operanti sul territorio metropolitano, attraverso operazioni di fusione per incorporazione, da effettuarsi sulla base di specifici studi di fattibilità e la predisposizione di piani di sviluppo che andranno ad integrare e espandere il piano industriale dell'AFOL Metropolitana. Si rileva inoltre che a partire dal 2014 anche le aziende speciali concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica attraverso il perseguimento della sana gestione dei servizi, secondo criteri di economicità ed efficienza.

Il progetto prevede che nella nuova Agenzia Metropolitana entrino a far parte il Comune di Milano e la Camera di Commercio di Milano, con lo scopo di indirizzare la costituzione dell'AFOL Metropolitana verso politiche di partenariato che abbiano come orizzonte quello della Città Metropolitana appena costituita e le sue funzioni fondamentali, nonché strategie di rilancio dell'occupazione che contemplino anche il ruolo delle politiche volte alla creazione di impresa.

Il 16 Febbraio 2015 il Consiglio di Amministrazione di AFOL Metropolitana ha esaminato gli schemi degli atti relativi al Progetto di Fusione per incorporazione di AFOL Nord Milano in AFOL Metropolitana, a seguito dell'analogo passaggio nel Consiglio di Amministrazione di AFOL Nord Milano (Progetto di fusione, Statuto, Convenzione, Relazione Cda, Piano industriale integrato dal Piano programma di Afol Nord per il 2015).

L'Assemblea consortile di AFOL Nord (20 Febbraio 2015) e quella di AFOL Metropolitana (11 Marzo 2015) hanno approvato la trasmissione dei documenti agli Enti consorziati.



### Contratto di servizio tra Città Metropolitana di Milano e AFOL Metropolitana

Con decreto della Città Metropolitana di Milano - AREA PROMOZIONE E COORDINAMENTO DELLO SVILUPPO ECONOMICO E SOCIALE, atti n. 9650\2.2\2015\2 il 16 gennaio 2015 è stato sottoscritto il contratto di servizio tra Città Metropolitana di Milano e AFOL Metropolitana.

### Nomina del nuovo CDA di AFOL Metropolitana

Il Sindaco Metropolitano, con decreto n. 7107 del 14.01.2015, ha confermato la designazione, effettuata con Decreto n. 235 del 24/11/2014 del Presidente della Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano, dei Sigg.ri: Mario Donno e Chiara Lazzarini quali Consiglieri dell'AFOL Metropolitana;

Il terzo Consigliere in carica, Sig. Mattia Granata, è stato nominato invece dal Presidente dell'Assemblea dei Sindaci in data 13.01.2015 (prot. 868 class. 01.15/04); La delibera del Notaio Barsotti del 14.01.2015, di fusione tra AFOL Milano e AFOL Nord Ovest mediante costituzione di AFOL Metropolitana, ha previsto che l'azienda speciale consortile sarà amministrata da un Consiglio di Amministrazione che durerà in carica per mesi sei dalla data del 14/01/2015 nelle persone dei Sigg.ri Mario Donno, Chiara Lazzarini, Mattia Giuseppe Granata.

### Nomina del Collegio dei revisori di AFOL Metropolitana

Con delibera del 14.01.2015 del Notaio Barsotti con studio in Milano, di fusione tra AFOL Milano e AFOL Nord Ovest mediante costituzione di AFOL Metropolitana, è stato nominato il Collegio dei Revisori dei Conti che durerà in carica per 3 esercizi nelle persone dei Sigg.ri Grancini Alberto (Presidente), Secchi Fabio e Luigia Riva.

### PROPOSTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Signori Soci,

vi invitiamo ad approvare il Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 e la nota integrativa allegata.

Si propone di destinare l'utile d'esercizio 2014 pari a Euro 7.424 come segue:

Euro 371 (5% di Euro 7.424) a Riserva Legale;

Euro 742 (10% di Euro 7.424) a F.do Rinnovo Impianti;

Euro 6.311 a F.do finanziamento Sviluppo Investimenti.

Inoltre, considerato che, per l'esercizio 2011 l'utile registrato di Euro 330.894 è stato, per Euro 247.441, destinato al ripiano della perdita 2010, per Euro 16.545 (il 5% di Euro 330.894) destinato alla riserva legale e la differenza di Euro 66.908 è stata destinata a riserva statutaria nell'attesa che si concludesse il processo di approvazione del Bilancio, si propone di destinare l'utile residuale di Euro 66.908 come segue:

Euro 33.089 (10% di Euro 330.894) a F.do Rinnovo Impianti;

Euro 33.819 a F.do finanziamento Sviluppo Investimenti.

Inoltre, considerato altresì che, per l'esercizio 2012, non si è proceduto con la destinazione dell'utile registrato di Euro 44.938 in attesa che si concludesse l'iter di approvazione dello stesso portandolo a nuovo nei successivi esercizi, si propone di destinare l'utile dell'esercizio 2012 pari ad Euro 44.938 come segue:

Euro 2.247 (5% di Euro 44.938) a Riserva Legale;

Euro 4.494 (10% di Euro 44.938) a F.do Rinnovo Impianti;

Euro 38.197 a F.do finanziamento Sviluppo Investimenti.

Inoltre, considerato altresì che, per l'esercizio 2013, non si è proceduto con la destinazione dell'utile registrato di Euro 18.237 in attesa che si concludesse l'iter di approvazione dello stesso portandolo a nuovo nei successivi esercizi, si propone di destinare l'utile dell'esercizio 2013 pari a Euro 18.237 come segue:

Euro 912 (5% di Euro 18.237) a Riserva Legale;

Euro 1.824 (10% di Euro 18.237) a F.do Rinnovo Impianti;


Euro 15.501 a F.do finanziamento Sviluppo Investimenti.

Milano, 24 Aprile 2015

*p. il Consiglio di Amministrazione*

*Il Presidente*

*Dott. Mario Donno*

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Mario Donno', is written over the typed name. The signature is fluid and cursive, with a long horizontal stroke at the end.

**AGENZIA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO  
DELLA PROVINCIA DI MILANO ORA CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO**

**ORA**

**AFOL METROPOLITANA - AGENZIA METROPOLITANA PER LA  
FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO**

**AZIENDA SPECIALE CONSORTILE  
della Città Metropolitana di Milano istituita ex art. 31 E 114 T.U. D. Lgs. 267/2000**

**Sede in MILANO, via Soderini n. 24  
Codice Fiscale Nr.Reg.Imp. 08928300964**

**Iscritta al Registro delle Imprese di Milano  
Nr. R.E.A. MI - 2056763**

**Bilancio dell'esercizio  
*al 31.12.2014 di AFOL Milano***





## 2. Bilancio dell'esercizio al 31/12/2014

### 2.1 Stato Patrimoniale

ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	26.273	4.532
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	26.273	4.532
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
2) Impianti e macchinario	8.131	10.009
3) Attrezzature industriali e commerciali	23.123	35.801
4) Altri beni	51.707	92.525
Totale immobilizzazioni materiali (II)	82.961	138.336
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>109.234</b>	<b>142.867</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	91.148	0
3) Lavori in corso su ordinazione	225.319	391.260
Totale rimanenze (I)	316.467	391.260
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.367.052	5.158.623
Totale crediti verso clienti (1)	3.367.052	5.158.623



4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	428.833	0
Totale crediti verso controllanti (4)	428.833	0
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	453.994	580.922
Totale crediti tributari (4-bis)	453.994	580.922
4-ter) Imposte anticipate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	19.416	24.497
Totale imposte anticipate (4-ter)	19.416	24.497
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	152.015	365.685
Totale crediti verso altri (5)	152.015	365.685
Totale crediti (II)	4.421.310	6.129.728
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.247.750	2.383.145
Totale disponibilità liquide (IV)	1.247.750	2.383.145
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>5.985.526</b>	<b>8.904.133</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	25.377	28.150
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>25.377</b>	<b>28.150</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>6.120.138</b>	<b>9.075.151</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I – Fondo di dotazione	335.000	335.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	24.862	24.862
V - Riserve statutarie	224.930	224.930
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Totale altre riserve (VII)	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	63.175	44.938
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	7.424	18.237
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>655.391</b>	<b>647.967</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
3) Altri	28.599	47.077
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>28.599</b>	<b>47.077</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
	<b>726.882</b>	<b>505.512</b>
<b>D) DEBITI</b>		
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.190.503	1.813.008
Totale acconti (6)	1.190.503	1.813.008
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.059.139	1.738.885
Totale debiti verso fornitori (7)	2.059.139	1.738.885
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	529.008	0

Totale debiti verso controllanti (11)	529.008	0
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	421.179	665.598
Totale debiti tributari (12)	421.179	665.598
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	187.733	213.306
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	187.733	213.306
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	321.704	3.443.797
Totale altri debiti (14)	321.704	3.443.797
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>4.709.266</b>	<b>7.874.594</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>6.120.138</b>	<b>9.075.151</b>

#### CONTI D'ORDINE

	31/12/2014	31/12/2013
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllanti	75.637	695.843
ad altre imprese	834.743	1.698.488
Totale fideiussioni	910.380	2.394.331
Altri rischi		
Totale rischi assunti dall'impresa	910.380	2.394.331
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>910.380</b>	<b>2.394.331</b>

## 2.2 Conto Economico

31/12/2014

31/12/2013

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE:

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.848.828	5.167.727
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	296.606	432.075
Contributi in conto esercizio	6.161.743	7.118.122
Totale altri ricavi e proventi (5)	6.431.350	7.550.198

<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>11.280.178</b>	<b>12.717.925</b>
---	-------------------	-------------------

### B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	92.145	108.096
7) Per servizi	5.399.796	6.827.327
8) Per godimento di beni di terzi	59.644	50.560
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	3.826.286	3.873.251
b) Oneri sociali	1.027.521	972.748
c) Trattamento di fine rapporto	276.773	257.381
Totale costi per il personale (9)	5.130.581	5.103.380
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.066	45.352
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	64.319	100.815
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	15.260
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	74.385	161.427
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-91.148	0
14) Oneri diversi di gestione	549.650	323.508

<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>11.215.054</b>	<b>12.574.299</b>
--	-------------------	-------------------

<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>65.124</b>	<b>143.627</b>
---	---------------	----------------

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:**

16) Altri proventi finanziari:

d) Proventi diversi dai precedenti

Altri	14.851	6.089
-------	--------	-------

Totale proventi diversi dai precedenti (d)	14.851	6.089
--	--------	-------

Totale altri proventi finanziari (16)	14.851	6.089
---------------------------------------	--------	-------

17) Interessi e altri oneri finanziari

Altri	2.626	261
-------	-------	-----

Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	2.626	261
--	-------	-----

<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>12.225</b>	<b>5.828</b>
--	---------------	--------------

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:**

<b>Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--	----------	----------

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:**

20) Proventi

Altri	188.845	286.377
-------	---------	---------

Totale proventi (20)	188.845	286.377
----------------------	---------	---------

21) Oneri

Altri	109.614	113.582
-------	---------	---------

Totale oneri (21)	109.614	113.582
-------------------	---------	---------

<b>Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)</b>	<b>79.231</b>	<b>172.795</b>
---	---------------	----------------

<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>156.581</b>	<b>322.249</b>
---	----------------	----------------

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte correnti	144.076	235.508
------------------	---------	---------

Imposte anticipate	5.081	68.505
--------------------	-------	--------

Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	149.157	304.013
--	---------	---------

<b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>7.424</b>	<b>18.237</b>
--	--------------	---------------

Il presente Bilancio è conforme ai risultati delle scritture contabili  
Milano, 24 Aprile 2015  
Il Direttore Generale f.f.  
Dott. Giuseppe Zingale

Il Presidente del CdA  
Dott. Mario Donno



### **3. Nota integrativa al Bilancio dell'esercizio 2014**

**AFOL METROPOLITANA - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE,  
L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO  
AZIENDA SPECIALE CONSORTILE  
della Città Metropolitana di Milano istituita ex art. 31 E 114 T.U. D. Lgs. 267/2000  
Sede in MILANO, VIA Soderini 24**

**Cod. Fiscale 08928300964  
Iscritta al Registro delle Imprese di Milano  
Nr. R.E.A. MI - 2056763**

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio di AFOL Milano chiuso al 31/12/2014  
redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile**

**NOTA INTEGRATIVA DELLA AZIENDA SPECIALE  
AGENZIA PER LA FORMAZIONE ORIENTAMENTO E LAVORO DELLA PROVINCIA DI  
MILANO ORA CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO**

**BILANCIO AL 31/12/2014  
(Redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile)**

---

**Premessa**

La Società è stata costituita dalla Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano nell'anno 2007. Essa risponde ai principi e alla disciplina di cui agli art. 112 e ss. del D.Lgs. 267/2000 (Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali). L'Agenzia è costituita con lo scopo di creare e gestire servizi e attività connesse all'inserimento lavorativo e alle politiche attive del lavoro.

\* \* \*

Il Bilancio al 31/12/2014, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Azienda Speciale ed il risultato economico dell'esercizio.

Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento:

- alle norme del Codice Civile in vigore dal 1° gennaio 2004, (D. Lgs. 17/1/2003 n. 6 e successive modificazioni e integrazioni). Anche la citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni previste dalla riforma fiscale, in vigore dal 1° gennaio 2004 e introdotta dal D. Lgs. 12/12/2003, n. 344 e successive modificazioni e integrazioni.
- alle norme del D.P.R. 4 ottobre 1986, n. 902 e al D.M. del Tesoro 26 aprile 1995.

Sono stati rispettati gli adempimenti previsti dal D.Lgs. 196/2003 in materia di tutela della privacy.

La Nota Integrativa, come lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità:

- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio;

- la quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale in una specifica posta contabile, denominata “Riserva da arrotondamento euro”, iscritta nella voce “AVII) Altre riserve”, e quelli del Conto economico, alternativamente, in “E20) Proventi straordinari” o in “E21) Oneri straordinari”, senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell’Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001).

I dati della Nota Integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto Economico.

## **CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO**

### **Art. 2427, n. 1 Codice Civile**

---

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

##### **Introduzione**

---

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell’art. 2426 e nelle altre norme del Codice Civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dell’Organismo Italiano di Contabilità.

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio al 31/12/14 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nelle continuità dei medesimi principi.

I criteri di valutazione adottati nel Bilancio al 31/12/14 fanno riferimento a quanto previsto dal codice Civile, dai principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, rivisti e integrati dall’Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell’attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell’attivo e del passivo. L’applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci dell’attività o passività,



per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti, da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. In particolare i criteri applicati nelle valutazioni e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile di cui all'art. 2426 del Codice Civile e sono di seguito riportati.

### **Principi generali di redazione del bilancio**

---

Nella redazione del Bilancio al 31/12/14 sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data del 31/12/14;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza alla data del 31/12/14, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza alla data del 31/12/14 anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è la seguente:

- lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, eventualmente adattata come richiesto dall'art. 2423 bis c.c. (gli adattamenti eseguiti sono illustrati nel commento delle singole voci);
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- i criteri di valutazione utilizzati nella formazione del Bilancio al 31/12/14 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi;
- i valori delle voci di Bilancio al 31/12/14 sono pertanto comparabili con quelli indicati nella colonna che riporta le corrispondenti voci dell'esercizio precedente.

## ATTIVO

### B - IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni Immateriali

Le Immobilizzazioni Immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Risultano evidenziate in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato Patrimoniale ed ammontano, al netto dei fondi, a Euro 26.273.

L'ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce; periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per l'esercizio precedente.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 vengono prudenzialmente ammortizzati per intero nell'esercizio di acquisizione a motivo della maggior difficoltà di valutare la loro valenza pluriennale proprio a causa del limitato valore unitario.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n.3, codice civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'Attivo dello Stato Patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale ed in particolare:

#### **Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno**

I software applicativi a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato e di proprietà acquisiti nell'anno 2008 risultano completamente ammortizzati. Relativamente alle acquisizioni effettuate negli anni successivi è stato applicato un piano di ammortamento triennale, che rappresenta il periodo di presunta utilità dei nuovi software.

In particolare al 31/12/14 la voce Licenze d'Uso Software ha subito un incremento per acquisti pari ad Euro 31.807. Considerando, oltre alle movimentazioni intervenute fino al 31/12/14, anche gli investimenti effettuati e le movimentazioni che hanno interessato le Immobilizzazioni Immateriali dal 2007 al 2014, il valore di



tale voce risulta al 31/12/2014 pari ad Euro 104.425 al lordo di Fondi di Ammortamento per Euro 78.152.

### Immobilizzazioni Materiali

Le Immobilizzazioni Materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi Euro 750.505 che, al netto dei fondi ammortamento di Euro 667.544, presentano un valore pari a Euro 82.961.

Nel corso dell'esercizio l'Azienda ha effettuato investimenti in beni strumentali materiali per Euro 8.945, come di seguito specificato.

Descrizione	Acquisti 2014 (valori in €)	Acquisti 2013 (valori in €)	Acquisti 2012 (valori in €)	Acquisti 2011 (valori in €)	Acquisti 2010 (valori in €)	Acquisti 2009 (valori in €)	Acquisti 2008 (valori in €)	Acquisti 2007 (valori in €)	Totale (valori in €)
Arredamenti per didattica		80.432	-	-	5.283	28.813	5.656	-	120.184
Attrezzature per didattica	4.917	136.227	105.314	528	41.026	67.893	91.303	88.808	536.016
Attrezzature ordinarie		232.459	5.517	-	-	15.355	3.524	5.678	262.533
Autovetture		-	-	-	-	-	-	9.918	9.918
Macchine elettriche per ufficio		2.383	144.555	714	108	2.974	5.227	1.817	157.778
Macchine elettroniche per ufficio	1.213	911	-	3.315	90.951	113.829	9.126	19.549	238.894
Mobili per ufficio		24.197	9.270	-	300	27.923	20.146	1.871	83.707
Impianti		6.288	10.178	-	-	558	-	-	17.024
Telefoni cellulari	527	-	546	-	-	-	-	-	1.073
Insegne	2.287	4.826	-	-	-	-	-	-	7.113
<b>TOTALE</b>	<b>8.945</b>	<b>487.723</b>	<b>275.380</b>	<b>4.557</b>	<b>137.668</b>	<b>257.345</b>	<b>134.982</b>	<b>127.641</b>	<b>1.434.240</b>

Nella Tabella che segue si dà evidenza degli eventi che hanno interessato i cespiti fino al 31/12/2014, tenuto conto che il valore dei cespiti a fine esercizio 2014 ammontava ad Euro 750.505.

Sommando al valore dei cespiti, risultante nel 2013 pari ad Euro 741.560, gli acquisti effettuati fino al 31/12/2014, pari ad Euro 8.945, risulta che il valore delle Immobilizzazioni materiali al 31/12/14 è pari ad Euro 750.505.

Tabella

Descrizione	Valore cespiti anno 2013 (valori in €)	Acquisti Al 31/12/2014 (valori in €)	Rettifiche anno 2014 (valori in €)	Contributi in c/capitale anno 2014 (valori in €)	Valore cespiti Al 31/12/2014 (valori in €)
Arredamenti per didattica	44.619	0	0	0	44.619
Attrezzature per didattica	304.563	4.917	0	0	309.480
Attrezzature ordinarie	35.231	0	0	0	35.231
Autovetture	9.918	0	0	0	9.918
Macchine elettriche per ufficio	55.867	0	0	0	55.867
Macchine elettroniche per ufficio	202.823	1.214	0	0	204.037
Mobili per ufficio	66.147	0	0	0	66.147
Impianti	17.024	0	0	0	17.024
Telefoni cellulari	546	527	0	0	1.073
Insegne	4.826	2.287	0	0	7.113
<b>TOTALE</b>	<b>741.560</b>	<b>8.945</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>750.505</b>

### Processo di ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali e Immateriali

Nelle immobilizzazioni sono presenti, tra gli altri, investimenti effettuati dal 2011 al 2013 attraverso l'uso di contributi in c/capitale riconosciuti nell'ambito del Progetto di Regione Lombardia "Lombardia Eccellente". I cespiti acquisiti e facenti riferimento a tale Progetto sono stati iscritti al netto dello specifico contributo in c/capitale e ammortizzati in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.



La somma riconosciuta in c/capitale e non spesa pari ad Euro 115.198 e che al 31/12/2013 risultava iscritta nello Stato Patrimoniale nel conto 2.H.1 - Contributi in c/capitale, è stata nel corso del 2014 restituita alla Regione Lombardia.

I coefficienti di ammortamento concretamente adottati, distinti per singola categoria, sono i seguenti:

Descrizione	% amm.to
<b>LICENZE D'USO SOFTWARE</b>	33,33%
<b>ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI</b>	
Attrezzature didattiche	20%
Attrezzature ordinarie	15%
Autovetture	25%
<b>ALTRI BENI</b>	
Mobili ufficio	12%
Macchine ufficio elettroniche e computer	20%
Mobili e arredi per didattica	15%

## C - ATTIVO CIRCOLANTE

### ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE

#### Rimanenze

Nell'Attivo Circolante sono state iscritte al 31/12/14 le Rimanenze finali di cancelleria e di materiale didattico vario per un valore complessivo di Euro 91.148.

Rimanenze Finali	31/12/2014
RIMANENZE FINALI CANCELLERIA VARIA	29.090
RIMANENZE FINALI MATERIALE DIDATTICO	62.058
<b>Totale</b>	<b>91.148</b>

Al 31/12/14, tenuto conto che nel 2015 AFOL Milano confluirà nell'Agenzia Metropolitana, si è deciso per la prima volta di effettuare una valorizzazione dei magazzini presenti in azienda dove vengono stoccati il materiale didattico dei vari CFP e di consumo. Tale valorizzazione costituirà la consistenza delle rimanenze iniziali di AFOL Metropolitana.

Il totale delle rimanenze per Lavori in corso d'opera, pari ad Euro 225.319, è relativo per Euro 5.174 a progetti in corso al 31/12/2013 e non ancora ultimati alla data del 31/12/2014 e per Euro 220.145 costituiscono integrazioni di ricavo per attività progettuali iniziate nel corso del 2014 e ancora in corso al 31/12/2014 e quindi non ancora fatturate. Essi sono stati prudenzialmente valutati secondo il valore minore

risultante dal confronto tra la valutazione secondo il criterio dell'attività svolta e il criterio del costo sostenuto.

Si precisa ulteriormente che l'ammontare delle Rimanenze è valutato in modo differente a seconda che si tratti di:

1. progetti a rendicontazione;
2. progetti a dote.

Per i progetti di cui al punto 1, per i quali vengono riconosciuti i costi effettivamente sostenuti dall'Azienda, le rimanenze vengono calcolate sulla base del criterio del costo sostenuto; per i progetti di cui al punto 2, per i quali viene rimborsata una quota fissa prestabilita per ciascuna prestazione erogata, a prescindere dai costi sostenuti (es. costo orario), le rimanenze vengono calcolate sulla base dei corrispettivi maturati in funzione dell'avanzamento del progetto.

### **Crediti**

---

Il totale dei crediti alla data del 31/12/2014 è evidenziato alla voce C.II. della sezione "Attivo" dello Stato Patrimoniale per Euro 4.421.310. Tali crediti sono stati valutati secondo il loro presumibile valore di realizzo.

Il valore dei Crediti v/Clienti corrisponde al valore dato della differenza tra il loro valore nominale e il Fondo Svalutazione Crediti.

A seguito di revisione annuale dei crediti in essere il Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/2014 è pari ad Euro 1.118.

Gli altri crediti sono valutati al valore nominale.

### **Disponibilità liquide**

---

Le disponibilità liquide, evidenziate nella sezione "Attivo" dello Stato Patrimoniale alla voce "C. IV. - Disponibilità liquide" per Euro 1.247.750, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso la banca e la posta al 31/12/14 valutate al valore nominale. Il F.do Cassa Spese economali alla data del 31/12/14 risultava pari a zero.

### **Ratei e risconti**

---

La voce D. "Ratei e Risconti attivi", evidenziata nella sezione "Attivo" dello Stato Patrimoniale è iscritta per complessivi Euro 25.377.

Tale valore attiene ai Risconti Attivi che costituiscono storno di costi già rilevati al 31/12/2014 e di competenza successiva a tale data.

Non si rilevano, invece, ratei o risconti passivi iscrivibili nella voce E. "Ratei e Risconti passivi".

In tali voci sono iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.



## **Debiti**

---

I debiti di bilancio sono evidenziati al valore nominale.

## **Fondi per rischi ed oneri**

---

I Fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla data del 31/12/14 non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Al 31/12/14 il Fondo Rischi risulta iscritto per un valore pari ad Euro 28.599.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è potenziale o remota sono indicati, in funzione della loro significatività, nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di un fondo rischi ed oneri.

## **Trattamento di fine rapporto**

---

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato al 31/12/14 verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'art.11, comma 4, del D.Lgs. n.47/2000, e risulta al 31/12/14 pari ad Euro 276.773.

Il Fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data del 31/12/2014, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data e come risulta evidenziato alla voce C. della sezione "passivo" dello Stato Patrimoniale per Euro 726.882.

## **Debiti per acconti**

---

Alla voce Acconti da clienti risultano iscritti corrispettivi fatturati a titolo di acconto e inerenti a progetti in corso di attuazione e non ancora ultimati alla data del 31/12/2014 per Euro 1.190.503.

In particolare nel corso dell'anno si è chiuso il conto acceso ai Contributi in c/capitale pari al 31/12/13 ad Euro 115.198. Infatti tale somma riconosciuta in c/capitale e non spesa nell'ambito del Progetto di Regione Lombardia "Lombardia Eccellente" è stata nel corso del 2014 restituita alla Regione Lombardia.

In particolare negli acconti risulta stornata la fattura emessa nel 2013 nei confronti della Regione Siciliana e riguardante la realizzazione della seconda fase del progetto "Il riordino organizzativo dei servizi per il lavoro della Regione Siciliana". Dell'imponibile di tale fattura pari a Euro 1.233.579 nel 2014 è stata portata a ricavo solo la quota che si è rendicontata e sottoposta all'attenzione della Regione Sicilia



pari ad Euro 66.856 e attinente la fase di progettazione così come da convenzione sottoscritta tra AFOL Milano e Regione Siciliana. Mentre la differenza è riscontata nel conto Acconti da Clienti per Euro 1.166.723.

Mentre Euro 23.780 costituiscono un risconto di parte del contributo del Progetto Sa.Pa 48 - Regione Lombardia.

### **Ricavi e costi**

---

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti al momento della maturazione degli stessi, con l'emissione della fattura ovvero con adeguata valorizzazione della quota di competenza dell'esercizio.

I contributi relativi a particolari progetti sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economica e/o temporale.

### **Imposte sul reddito**

---

L'IRES di competenza al 31/12/2014, determinata in base alla legislazione vigente, è pari a Euro 21.294

L'IRAP di competenza al 31/12/2014, pari ad Euro 122.782, è determinata in base alla legislazione vigente.

Le imposte sono contabilizzate fra i debiti tributari al lordo dei crediti d'imposta e degli acconti già versati all'Erario; il saldo della compensazione, se a credito, è esposto fra i crediti tributari a breve del circolante.

L'importo lordo delle imposte dovute in base alla dichiarazione dei redditi dell'anno viene imputato nella linea di Bilancio "22a) imposte correnti". Sono inoltre calcolate le imposte anticipate sulle differenze temporanee imponibili e deducibili tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo i criteri civilistici ed il valore attribuito alla stessa ai fini fiscali, applicando l'aliquota in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno e apportando adeguati aggiustamenti in caso di variazione dell'aliquota rispetto agli esercizi precedenti, purché la norma di legge che varia l'aliquota sia già stata emanata alla data di redazione del Bilancio.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le rispettive quote dell'esercizio vengono imputate per Euro 5.081 alle linee di Bilancio "22c) Imposte anticipate", al fine di rappresentare l'ammontare complessivo delle imposte dirette di competenza dell'esercizio, quale risultato della somma algebrica della voce 22 del Conto Economico.

La passività e le attività per imposte anticipate sono compensate nei casi in cui la compensazione sia giuridicamente consentita.

## Conti d'ordine

---

Riflettono gli impegni derivanti da fidejussioni rilasciate.

### MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI Art. 2427, n. 2 Codice civile

---

#### B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2014	€	26.273
Saldo al 31/12/2013	€	4.532
<b>Variazioni</b>	<b>€</b>	<b>21.741</b>

Sono così formate:

#### Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

	31/12/2014 (valori in €)	31/12/2013 (valori in €)
Costo originario	72.618	65.461
Rivalutazione es. precedenti		
Svalutazioni es. precedenti		
Ammort. e var. fondo es. precedenti	-68.086	-57.946
Valore inizio esercizio		
Acquisizioni dell'esercizio	31.807	46.311
Riclassificazioni		
Cessioni dell'esercizio		
Storno valore per contributi in c/capitale	0	3.942
Rivalutazioni dell'esercizio		
Svalutazioni dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	-10.066	-10.139
F.do ammortamento dell'esercizio	-78.152	-68.086
<b>Totale netto</b>	<b>26.273</b>	<b>4.532</b>

Non sono state effettuate rivalutazioni dei diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno esistenti al 31/12/2014.

Di seguito il dettaglio per ciascuna voce di conto delle Immobilizzazioni Immateriali:

Licenze d'uso software	Valore al 31/12/2014 (valori in €)	Valore al 31/12/2013 (valori in €)
Costo originario	72.574	65.417
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	-68.042	-57.903
Valore inizio esercizio	4.532	7.515
Acquisizioni dell'esercizio	31.807	46.311
Cessioni dell'esercizio	0	0
Contributi in c/capitale	0	-3.942
Storno per rettifica pro-rata	0	-35.213
Costo storico da ammortizzare	104.381	72.574
Riclassificazioni	0	0
Storno fondo amm.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-10.066	-45.352
F.do Ammortamento dell'Esercizio	-78.108	-68.042
<b>Totale netto</b>	<b>26.273</b>	<b>4.532</b>

Piattaforma tecnologica Città dei Mestieri	Valore al 31/12/2014 (valori in €)	Valore al 31/12/2013 (valori in €)
Costo originario	44	44
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	-44	-44
Valore inizio esercizio	0	0
Acquisizioni dell'esercizio	0	0
Cessioni dell'esercizio	0	0
Contributi in c/capitale	0	0
Storno per rettifica pro-rata	0	0
Costo storico da ammortizzare	44	44
Riclassificazioni	0	0
Storno fondo amm.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	0	0
F.do Ammortamento dell'Esercizio	-44	-44
<b>Totale netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2014	€	82.961
Saldo al 31/12/2013	€	138.336
<b>Variazioni</b>	€	<b>-55.375</b>

Sono così formate:

<b>Altri beni materiali</b>	<b>Valore al 31/12/2014 (valori in €)</b>	<b>Valore al 31/12/2013 (valori in €)</b>
Costo originario	741.560	698.853
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	-603.224	-502.410
Valore inizio esercizio	138.336	239.150
Acquisizioni dell'esercizio	8.945	487.721
Cessioni dell'esercizio	0	0
Contributi in c/capitale	0	-440.883
Storno per rettifica pro-rata	0	-4.129
Costo storico da ammortizzare	750.505	741.560
Riclassificazioni	0	0
Storno fondo amm. per cessioni dell'es.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-64.320	-100.815
F.do Ammortamento dell'Esercizio	-667.544	-603.224
<b>Totale netto</b>	<b>82.961</b>	<b>138.336</b>

Nessuna rivalutazione è stata eseguita sui beni di questa natura esistenti a fine esercizio. In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati, l'Azienda procederà alla distribuzione di utili solo in presenza di riserve sufficienti a coprire il valore residuo da ammortizzare di detti oneri pluriennali.

Di seguito il dettaglio per ciascuna voce di conto delle Immobilizzazioni Materiali:

Impianto d'allarme	Valore al 31/12/2014 (valori in €)	Valore al 31/12/2013 (valori in €)
Costo originario	558	558
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	-270	-203
Valore inizio esercizio	288	355
Acquisizioni dell'esercizio	0	0
Cessioni dell'esercizio	0	0
Contributi in c/capitale	0	0
Storno per rettifica pro-rata	0	0
Costo storico da ammortizzare	558	558
Riclassificazioni	0	0
Storno fondo amm.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-67	67
F.do Ammortamento dell'Esercizio	-337	-270
<b>Totale netto</b>	<b>221</b>	<b>288</b>

Impianti Generici	Valore al 31/12/2014 (valori in €)	Valore al 31/12/2013 (valori in €)
Costo originario	4.390	0
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	-4.390	0
Valore inizio esercizio	0	0
Acquisizioni dell'esercizio	0	4.390
Cessioni dell'esercizio	0	0
Contributi in c/capitale	0	0
Storno per rettifica pro-rata	0	0
Costo storico da ammortizzare	4.390	4.390
Riclassificazioni	0	0
Storno fondo amm.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	0	4.390
F.do Ammortamento dell'Esercizio	-4.390	-4.390
<b>Totale netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Impianti Specifici	Valore al 31/12/2014 (valori in €)	Valore al 31/12/2013 (valori in €)
Costo originario	12.077	10.180
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	-2.356	-644
Valore inizio esercizio	9.720	9.535
Acquisizioni dell'esercizio	0	1.897
Cessioni dell'esercizio	0	0
Contributi in c/capitale	0	0
Storno per rettifica pro-rata	0	0
Costo storico da ammortizzare	12.077	12.077
Riclassificazioni	0	0
Storno fondo amm.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-1.812	-1.711
F.do Ammortamento dell'Esercizio	-4.168	-2.356
<b>Totale netto</b>	<b>7.909</b>	<b>9.720</b>

Attrezzature didattiche	Valore al 31/12/2014 (valori in €)	Valore al 31/12/2013 (valori in €)
Costo originario	304.562	298.288
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	-282.504	-256.979
Valore inizio esercizio	22.058	41.309
Acquisizioni dell'esercizio	4.917	136.227
Cessioni dell'esercizio	0	0
Contributi in c/capitale	0	-129.953
Storno per rettifica pro-rata	0	0
Costo storico da ammortizzare	309.479	304.562
Riclassificazioni	0	0
Storno fondo amm.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-13.901	-25.526
F.do Ammortamento dell'Esercizio	-296.405	-282.504
<b>Totale netto</b>	<b>13.074</b>	<b>22.058</b>



Attrezzature varie	Valore al 31/12/2014 (valori in €)	Valore al 31/12/2013 (valori in €)
Costo originario	35.230	24.706
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	-21.488	-16.681
Valore inizio esercizio	13.742	8.025
Acquisizioni dell'esercizio	0	232.459
Cessioni dell'esercizio	0	0
Contributi in c/capitale	0	-221.934
Storno per rettifica pro-rata	0	0
Costo storico da ammortizzare	35.230	35.230
Riclassificazioni	0	0
Storno fondo amm.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-3.693	-4.807
F.do Ammortamento dell'Esercizio	-25.181	-21.488
<b>Totale netto</b>	<b>10.049</b>	<b>13.743</b>

Arredamenti didattici	Valore al 31/12/2014 (valori in €)	Valore al 31/12/2013 (valori in €)
Costo originario	44.618	39.752
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	-33.503	-23.889
Valore inizio esercizio	11.115	15.863
Acquisizioni dell'esercizio	0	80.432
Cessioni dell'esercizio	0	0
Contributi in c/capitale	0	-74.245
Storno per rettifica pro-rata	0	-1.320
Costo storico da ammortizzare	44.618	44.618
Riclassificazioni	0	0
Storno fondo amm.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-5.064	-9.614
F.do Ammortamento dell'Esercizio	-38.567	-33.503
<b>Totale netto</b>	<b>6.051</b>	<b>11.115</b>

Autovetture	Valore al 31/12/2014 (valori in €)	Valore al 31/12/2013 (valori in €)
Costo originario	9.918	9.918
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	-9.918	-9.918
Valore inizio esercizio	0	0
Acquisizioni dell'esercizio	0	0
Cessioni dell'esercizio	0	0
Contributi in c/capitale	0	0
Storno per rettifica pro-rata	0	0
Costo storico da ammortizzare	9.918	9.918
Riclassificazioni	0	0
Storno fondo amm.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	0	0
F.do Ammortamento dell'Esercizio	-9.918	-9.918
<b>Totale netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Insegne	Valore al 31/12/2014 (valori in €)	Valore al 31/12/2013 (valori in €)
Costo originario	4.826	0
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	-3.882	0
Valore inizio esercizio	0	0
Acquisizioni dell'esercizio	2.287	4.826
Cessioni dell'esercizio	0	0
Contributi in c/capitale	0	0
Storno per rettifica pro-rata	0	0
Costo storico da ammortizzare	7.113	4.826
Riclassificazioni	0	0
Storno fondo amm.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-444	-3.882
F.do Ammortamento dell'Esercizio	-4.326	-3.882
<b>Totale netto</b>	<b>2.787</b>	<b>944</b>

Macchine elettriche per ufficio	Valore al 31/12/2014 (valori in €)	Valore al 31/12/2013 (valori in €)
Costo originario	55.865	53.482
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	-25.128	-15.305
Valore inizio esercizio	30.737	38.178
Acquisizioni dell'esercizio	0	2.383
Cessioni dell'esercizio	0	0
Contributi in c/capitale	0	0
Storno per rettifica pro-rata	0	0
Costo storico da ammortizzare	55.865	55.865
Riclassificazioni	0	0
Storno fondo amm.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-9.126	-9.823
F.do Ammortamento dell'Esercizio	-34.254	-25.128
<b>Totale netto</b>	<b>21.611</b>	<b>30.737</b>

Mobili d' ufficio	Valore al 31/12/2014 (valori in €)	Valore al 31/12/2013 (valori in €)
Costo originario	66.147	59.510
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	-46.188	-36.437
Valore inizio esercizio	19.959	23.073
Acquisizioni dell'esercizio	0	24.197
Cessioni dell'esercizio	0	0
Contributi in c/capitale	0	-14.751
Storno per rettifica pro-rata	0	-2.809
Costo storico da ammortizzare	66.147	66.147
Riclassificazioni	0	0
Storno fondo amm.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-5.141	-9.751
F.do Ammortamento dell'Esercizio	-51.329	-46.188
<b>Totale netto</b>	<b>14.818</b>	<b>19.959</b>



Telefoni cellulari	Valore al 31/12/2014 (valori in €)	Valore al 31/12/2013 (valori in €)
Costo originario	546	546
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	-127	-46
Valore inizio esercizio	419	500
Acquisizioni dell'esercizio	527	0
Cessioni dell'esercizio	0	0
Contributi in c/capitale	0	0
Storno per rettifica pro-rata	0	0
Costo storico da ammortizzare	1.073	546
Riclassificazioni	0	0
Storno fondo amm.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-106	-82
F.do Ammortamento dell'Esercizio	-287	-127
<b>Totale netto</b>	<b>786</b>	<b>418</b>

Macchine elettroniche per ufficio	Valore al 31/12/2014 (valori in €)	Valore al 31/12/2013 (valori in €)
Costo originario	202.823	201.912
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	-173.471	-142.310
Valore inizio esercizio	29.352	59.603
Acquisizioni dell'esercizio	1.213	911
Cessioni dell'esercizio	0	0
Contributi in c/capitale	0	0
Storno per rettifica pro-rata	0	0
Costo storico da ammortizzare	204.036	202.823
Riclassificazioni	0	0
Storno fondo amm.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-24.911	-31.161
F.do Ammortamento dell'Esercizio	-198.382	-173.471
<b>Totale netto</b>	<b>5.654</b>	<b>29.352</b>

**COMPOSIZIONE DELLE VOCI: "COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E: "COSTI DI RICERCA DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'"**

**Art. 2427, n. 3 Codice Civile**

---

Fra le Immobilizzazioni Immateriali non si rilevano costi di utilità pluriennale sostenuti per impianto, ampliamento, ricerca, sviluppo e pubblicità.

**MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI**

**Art. 2427, n. 3-bis Codice Civile**

---

Si precisa come nessuna delle Immobilizzazioni Materiali e Immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato Patrimoniale al 31/12/2014 potranno essere recuperati essenzialmente tramite il loro impiego nei servizi cui essi si riferiscono e per i quali sono stati acquistati.

**VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO**

**in particolare per le voci del PATRIMONIO NETTO, per il T.F.R. e per i FONDI, la formazione e le utilizzazioni**

**Art. 2427, n. 4 Codice Civile**

---

**ATTIVO**

**ATTIVO CIRCOLANTE**

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "Attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce I - Rimanenze;
- Voce II - Crediti;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare di tale voce al 31/12/2014 è pari a Euro 5.985.526. Rispetto al all'esercizio chiuso il 31/12/2013, ha subito una variazione in diminuzione pari ad Euro 2.918.607.

**Variazioni delle Rimanenze**

Nell'Attivo Circolante sono state iscritte al 31/12/14 le Rimanenze finali di cancelleria e di materiale didattico vario per un valore complessivo di Euro 91.148.

<b>Rimanenze Finali</b>	<b>31/12/2014</b>
RIMANENZE FINALI CANCELLERIA VARIA	29.090
RIMANENZE FINALI MATERIALE DIDATTICO	62.058
<b>Totale</b>	<b>91.148</b>

Al 31/12/14, tenuto conto che nel 2015 AFOL Milano confluirà nell'Agenzia Metropolitana, si è deciso per la prima volta di effettuare una valorizzazione dei magazzini presenti in azienda dove vengono stoccati il materiale didattico dei vari CFP e di consumo. Tale valorizzazione costituirà la consistenza delle rimanenze iniziali di AFOL Metropolitana.

Il totale delle rimanenze per Lavori in corso d'opera, pari ad Euro 225.319, è relativo per Euro 5.174 a progetti in corso al 31/12/2013 e non ancora ultimati alla data del 31/12/2014 e per Euro 220.145 costituiscono integrazioni di ricavo per attività progettuali iniziate nel corso del 2014 e ancora in corso al 31/12/2014 e quindi non ancora fatturate.

#### Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "Attivo" dello Stato Patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo, al 31/12/2014, di Euro 4.421.310.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2014	€	4.421.310
Saldo al 31/12/2013	€	6.129.728
<b>Variazioni</b>	€	<b>-1.708.418</b>

<b>Descrizione (importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b>	<b>Valore al 31/12/2014 (valori in €)</b>	<b>Valore al 31/12/2013 (valori in €)</b>	<b>variazioni (valori in €)</b>
Crediti v/Clienti	3.367.052	5.158.623	-1.791.571
Crediti v/società controllanti	428.833	0	428.833
Crediti tributari	453.994	580.922	-126.928
Crediti Imposte Anticipate	19.416	24.497	-5.081
Verso altri	152.015	365.685	-213.670
<b>TOTALE</b>	<b>4.421.310</b>	<b>6.129.728</b>	<b>-1.708.418</b>



Di seguito il dettaglio delle singole voci:

<b>Crediti v/Clienti (importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b>	<b>Valore al 31/12/2014 (valori in €)</b>	<b>Valore al 31/12/2013 (valori in €)</b>	<b>variazioni (valori in €)</b>
Crediti v/Clienti	2.134.248	3.622.690	-1.488.442
F.do Svalutazione Crediti v/Clienti	-1.118	-21.632	20.514
Fatture da Emettere	1.238.452	1.649.066	-410.614
Note di credito da emettere	-4.530	-91.500	86.970
<b>TOTALE</b>	<b>3.367.052</b>	<b>5.158.624</b>	<b>-1.791.572</b>

<b>Crediti v/controllanti (importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b>	<b>Valore al 31/12/2014 (valori in €)</b>	<b>Valore al 31/12/2013 (valori in €)</b>	<b>variazioni (valori in €)</b>
Crediti c/Prov. Milano ora Città Metropolitana di Milano	428.833	0	428.833
<b>TOTALE</b>	<b>428.833</b>	<b>0</b>	<b>428.833</b>

Nella voce Crediti v/controllanti sono iscritti al 31/12/2014 Crediti vs Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano per contributi previsti dal contratto di servizio e da realizzazione progettuale per Euro 428.833 come di seguito dettagliato:

<b>Descrizione Settore di riferimento</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Area Edilizia Istituzionale, Patrimonio, Servizi generali e Programmazione Rete scolastica Metropolitana</b>	Saldo Spese di pulizia anno 2013	98.411
<b>Area Promozione e Coordinamento dello Sviluppo economico e Sociale</b>	50% spese di pulizia costi 2014	102.466
<b>Settore Formazione e Lavoro</b>	ND 138 - Bando Emergo MI189	9.600
<b>Settore Formazione e Lavoro</b>	ND 152 - Bando Emergo MI189	9.120
<b>Settore Formazione e Lavoro</b>	ND 185 - Bando Emergo MI189	9.120
<b>Settore Formazione e Lavoro</b>	Ft. 1492 - Apprendistato a dote	9.600
<b>Settore Formazione e Lavoro</b>	Ft.1539 - Apprendistato a dote	18.400
<b>Settore Formazione e Lavoro</b>	ND 203/2014 - Bando MI162	10.105
<b>Settore Formazione e Lavoro</b>	ND 205/2014 - Contributo a saldo per il Progetto 4 Passi per il Lavoro - Collocamento Disabili	152.091
<b>Settore Formazione e Lavoro</b>	ND 207/2014 - Bando MI162	9.920
	<b>TOTALE</b>	<b>428.833</b>

<b>Crediti tributari (importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b>	<b>Valore al 31/12/2014 (valori in €)</b>	<b>Valore al 31/12/2013 (valori in €)</b>	<b>variazioni (valori in €)</b>
Erario c/ IRES a credito	154.226	56.901	97.325
Acconti Irap	0	230.604	-230.604
Acconti Ires	0	8.609	-8.609
Ritenute Ires 2013	0	112.474	-112.474
IVA differita	0	81	-81
Erario c/Liquid. IVA	299.768	172.253	127.515
<b>TOTALE</b>	<b>453.994</b>	<b>580.922</b>	<b>-126.928</b>

<b>Crediti per imposte anticipate (importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b>	<b>Valore al 31/12/2014 (valori in €)</b>	<b>Valore al 31/12/2013 (valori in €)</b>	<b>variazioni (valori in €)</b>
Imposta IRES Anticipata	7.865	12.946	-5.081
Imposta IRAP Anticipata	11.551	11.551	0
<b>TOTALE</b>	<b>19.416</b>	<b>24.497</b>	<b>-5.081</b>

<b>Crediti verso altri (importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b>	<b>Valore al 31/12/2014 (valori in €)</b>	<b>Valore al 31/12/2013 (valori in €)</b>	<b>variazioni (valori in €)</b>
Crediti vs. INPS	0	16.484	-16.484
Contributi da Contratto di Servizio anni prec.	0	258.246	-258.246
INAIL a credito	10.060	0	10.060
Crediti v/dipendenti	95.042	29.307	65.735
Crediti v/collaboratori	46.914	61.649	-14.735
<b>TOTALE</b>	<b>152.015</b>	<b>365.685</b>	<b>-213.670</b>

Tra i crediti v/dipendenti si rileva che risulta iscritto il credito di Euro 55.735 vantato nei confronti di 15 unità di personale a titolo di recupero delle indennità risarcitorie riconosciute dal Giudice del Lavoro durante il primo grado di giudizio e che il personale si è impegnato a restituire in seguito alla rinuncia da parte dell'Azienda di costituirsi in appello.

Inoltre con sentenza depositata presso il Tribunale Ordinario di Milano lo scorso 4 aprile 2014, nel giudizio nel quale AFOL Milano si è costituita parte civile, l'ex Direttore Generale dell'Agenzia è stato condannato, tra l'altro, al pagamento a favore dell'Agenzia, a titolo di provvisoria esecutiva ex lege, della somma di Euro 10.000. Alla luce di quanto sopra, si è proceduto a iscrivere al 31/12/2014 tra i crediti v/dipendenti, il credito per l'importo di cui sopra rilevando una sopravvenienza attiva straordinaria.



La restante somma di Euro 29.307 iscritta tra i crediti v/dipendenti costituisce il credito nei confronti dell'ex Direttore Generale per stipendi corrisposti e non dovuti.

### **Variazioni Disponibilità Liquide**

Le disponibilità liquide, evidenziate nell'Attivo dello Stato Patrimoniale alla voce C.IV", ammontano, al 31/12/2014, a Euro 1.247.750.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2014	€	1.247.750
Saldo al 31/12/2013	€	2.383.145
<b>Variazioni</b>	€	<b>-1.135.395</b>

Descrizione	Valore al 31/12/2014 (valori in €)	Valore al 31/12/2013 (valori in €)	variazioni (valori in €)
Depositi bancari e postali	1.247.750	2.383.145	-1.135.395
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>1.247.750</b>	<b>2.383.145</b>	<b>-1.135.395</b>

### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I Ratei e i Risconti attivi, evidenziati nella sezione dell'"Attivo" dello Stato Patrimoniale alla voce "D", ammontano, al 31/12/2014, a Euro 25.377, di cui Ratei Attivi per Euro 0 e Risconti Attivi per Euro 25.377.

Rispetto al dato al 31/12/2013 si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2014	€	25.377
Saldo al 31/12/2013	€	28.150
<b>Variazioni</b>	€	<b>-2.773</b>

Il valore pari ad Euro 25.377 costituisce storno di costi già rilevati al 31/12/2014 e di competenza successiva a tale data.

In particolare:

<b>1.C1.2 - RISCONTI ATTIVI rilevati al 31/12/2014</b>	
Fidejussioni	4.676
Altre assicurazioni	14.650
Assicurazioni autovetture	1.229
Spese legali e notarili attinenti la costituzione di AFOL Metropolitana	4.822
<b>TOTALE</b>	<b>25.377</b>



## P A S S I V O - N E T T O

### Voce A - PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto al 31/12/2014 ammonta a Euro 655.391, ed evidenzia una variazione in aumento di Euro 7.424.

Il Patrimonio Netto risulta essere suddiviso nelle sottovoci che in dettaglio si riportano nel prospetto che segue:

Descrizione	Valore al 31/12/2014 (valori in €)	Valore al 31/12/2013 (valori in €)	variazioni (valori in €)
I - Fondo di dotazione	335.000	335.000	0
IV - Riserva legale	24.862	24.862	0
V - Riserve statutarie	224.930	224.930	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	63.175	44.938	18.237
IX - Utile (Perdita) dell'esercizio	7.424	18.237	-10.813
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>655.391</b>	<b>647.967</b>	<b>7.424</b>

Nel prospetto che segue si evidenziano le movimentazioni intervenute nel corso del 2014 e fino al 31/12/2014 in relazione alle poste che compongono il Patrimonio Netto.

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute.

Patrimonio netto	Consistenza iniziale 2013 (valori in €)	Pagamento dividendi (valori in €)	Altri movimenti (valori in €)	Utile/perdita al 31/12/2014 (valori in €)	Consistenza finale al 31/12/2014 (valori in €)
- Fondo di dotazione	335.000	0	0		335.000
- Ris. statutarie	224.930	0			224.930
- Ris. legale	24.862	0			24.862
- Ut/perd. d'eser. prec.	44.938	0	18.237		63.175
- Ut/perd. d'eser.	18.237	0	-18.237	7.424	7.424
<b>Tot.Patrim.Netto</b>	<b>647.967</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.424</b>	<b>655.391</b>

### Voce B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo al 31/12/2014	€	28.599
Saldo al 31/12/2013	€	47.077
<b>Variazioni</b>	€	<b>-18.478</b>

Dall'inizio dell'esercizio fino alla data del 31/12/2014 è stato interessato dalle seguenti movimentazioni:

<b>Fondi Rischi ed Oneri</b>	<b>(valori in €)</b>
Esistenza all'inizio dell'esercizio 2013	47.077
Fondo utilizzato	-4.568
Accantonamento al 31/12/2014	0
Rettifica f.do per adeguamento al rischio cause legali	-13.910
<b>VALORE NETTO AL 31/12/2014</b>	<b>28.599</b>

L'utilizzo del Fondo è riconducibile ai risarcimenti riconosciuti dal Giudice del Lavoro in merito a cause riguardanti il personale e che ha visto AFOL soccombente. Il fondo è stato utilizzato per complessivi Euro 4.568.

La riduzione del F.do operata al 31/12/14 è conseguente alla sentenza n. 776/2015 con cui il Tribunale di Milano in data 13 marzo 2015 ha respinto le richieste di un ex dipendente. A seguito dell'esito del contenzioso l'importo accantonato correlato alla causa è stato parzialmente dedotto dal Fondo.

### Voce C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Fondo di Trattamento di Fine Rapporto ha subito nel corso dell'esercizio e fino al 31/12/2014 le seguenti movimentazioni:

<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>(valori in €)</b>
Esistenza all'inizio dell'esercizio	505.512
Rettifica saldo iniziale	0
Trattamento di fine rapporto maturato	276.773
Trattamento di fine rapporto erogato al 31/12/2014	-55.404
Altre rettifiche al 31/12/2014	0
<b>VALORE NETTO AL 31/12/2014</b>	<b>726.882</b>

### Voce D - DEBITI

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "Passivo" dello Stato Patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo, al 31/12/2014, di Euro 4.709.266.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2014	€	4.709.266
Saldo al 31/12/2013	€	7.874.594
<b>Variazioni</b>	€	<b>-3.165.328</b>

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con la segnalazione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio:

Descrizione (importi esigibili entro esercizio successivo)	Valore al 31/12/2014 (valori in €)	Valore al 31/12/2013 (valori in €)	variazioni (valori in €)
Acconti da clienti	1.190.503	1.813.008	-622.505
Debiti v/fornitori	2.059.139	1.738.885	320.254
Debiti v/controllanti	529.008		529.008
Debiti tributari	421.179	665.598	-244.419
Debiti v/istituti previdenziali	187.733	213.306	-25.573
Altri debiti	321.704	3.443.797	-3.122.093
<b>TOTALE</b>	<b>4.709.266</b>	<b>7.874.594</b>	<b>-3.165.328</b>

Gli Acconti da Clienti, pari ad Euro 1.190.503, sono riferiti a fatture emesse nei confronti di Clienti la cui competenza economica non è ancora maturata e pertanto rinviata al periodo successivo.

In particolare negli acconti risulta stornata la fattura emessa nel 2013 nei confronti della Regione Siciliana e riguardante la realizzazione della seconda fase del progetto "Il riordino organizzativo dei servizi per il lavoro della Regione Siciliana". Dell'imponibile di tale fattura pari a Euro 1.233.579 nel 2014 è stata portata a ricavo solo la quota che si è rendicontata e sottoposta all'attenzione della Regione Sicilia pari ad Euro 66.856 e attinente la fase di progettazione così come da convenzione sottoscritta tra AFOL Milano e Regione Siciliana. Mentre la differenza è riscontata alla voce Acconti da Clienti per Euro 1.166.723.

Inoltre alla voce Acconti da Clienti sono iscritti Euro 23.780 e costituiscono parte del contributo del Progetto Sa.Pa 48 di Regione Lombardia.

Di seguito il dettaglio delle voci "Debiti v/fornitori" e "Altri debiti":



Debiti v/fornitori	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2013	variazioni
Debiti verso fornitori	1.177.246	610.064	567.182
Fatture da ricevere	881.893	1.199.453	-317.560
Note di credito da ricevere	0	-70.633	70.633
<b>TOTALE</b>	<b>2.059.139</b>	<b>1.738.884</b>	<b>320.255</b>

Le Fatture da ricevere pari, al 31/12/2014, ad Euro 881.893 costituiscono per Euro 74.010 integrazioni di costo operate negli scorsi esercizi i cui documenti non sono ancora stati ricevuti mentre, per Euro 807.883, costituiscono integrazioni di costo operate al 31/12/2014 per competenza maturata come da dettaglio che segue:

FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE al 31/12/2014	
Competenze REVISORI	12.064
ESAGONO 2	188.974
Learning Week	47.217
NOTULE FOR LAV	148.738
Per un nuovo tribunale Metropolitano - FOND. FORENSE	41.942
Per un nuovo tribunale Metropolitano - ORDINE AVVOCATI	10.964
Garanzia Giovani Moda	14.218
Progetto Sa.Pa 48	4.482
Talenti in fiera 2013	1.603
Artigianato in fiera 2012	2.886
Acquisti	34.603
Fatture da ricevere incarichi Vigorelli	31.006
Fatture da ricevere incarichi Bauer	47.872
Fatture da ricevere incarichi Azienda	163.904
Fatture da ricevere incarichi Paullo	43.484
Fatture da ricevere incarichi CPI	4.521
Fatture da ricevere incarichi Welfare	9.404
<b>Totale</b>	<b>807.883</b>

Si evidenzia di seguito la movimentazione del conto “Note di credito da ricevere” per gli anni 2010-2014 con la ripartizione tra i diversi partner coinvolti nei progetti.

Fornitori per NC da ricevere	DBM/INTOO	EUROLAVORO	CAREER	(valori in €)
2010 - progetto Nemesis somme da restituire a Prov. Milano	3.500	2.007		5.507
2010 - progetto Manifattura somme da restituire a Prov. Milano	9.317	7.607		16.924
2010 - Progetto NTL somme da restituire a Prov. Milano	7.116	4.373		11.489
<b>Totale 2010</b>				<b>33.919</b>
2011	0	0	0	0
<b>Totale 2011</b>				<b>33.919</b>
2012 - Incasso somme di Euro lavoro per MIVAR		-13.100		-13.100
2012 - Progetto Mivar somme da restituire a Prov. Milano		13.100	50.700	63.800
<b>Totale 2012</b>				<b>84.619</b>
2013 - rilevazione sopravvenienza Progetto NTL Euro lavoro		1.933		1.933
2013 - Incasso somme di Euro lavoro per Nemesis, Ntl, Manifattura		-15.920		-15.920
<b>Totale 2013</b>				<b>70.633</b>
2014 - Incasso somme di DBM Intoo per Nemesis	-19.333		-	- 19.333
2014 - Incasso somme di Career			-50.700	-15.920
<b>Totale 2014</b>				<b>0</b>

Debiti v/controllanti (importi esigibili entro l'esercizio successivo)	Valore al 31/12/2014 (valori in €)	Valore al 31/12/2013 (valori in €)	variazioni (valori in €)
Debiti v/Prov. Milano ora Città Metropolitana di Milano	529.008	0	529.008
<b>TOTALE</b>	<b>529.008</b>	<b>0</b>	<b>529.008</b>

A differenza degli anni precedenti in cui i Debiti verso la Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano risultavano iscritti alla voce Altri Debiti, in questo esercizio per un più corretto inquadramento dei rapporti con il Socio unico, si è ritenuto opportuno iscrivere i debiti che l'Agenzia ha nei confronti del proprio controllante sulla base da quanto disposto dal contratto di servizio in vigore, alla voce Debiti v/controllanti.

Al 31/12/2014 risultano Debiti vs Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano come da contratto di servizio per Euro 529.008 come di seguito dettagliato:

Descrizione	Importo
Spese di service 2013	98.409
Restituzione per anticipazione costi posizioni organizzative 01/01/14-31/12/14	90.408
Debiti per abbonamenti ATM	10.191
Fondo di rotazione provinciale 2014	130.000
Spese di service 2014	200.000
<b>TOTALE</b>	<b>529.008</b>

<b>Altri debiti (esigibili entro esercizio successivo)</b>	<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>variazioni</b>
Debiti v/partner per progetti	27.842	310.699	-282.857
Debiti v/ Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano (ora iscritti tra i debiti v/controllanti)	0	2.646.259	-2.646.259
Personale c/contrattazione integrativa	256.018	345.583	-89.565
Debiti v/collaboratori	25.128	0	25.128
Debiti v/dipendenti c/ferie	5.545	92.968	-87.423
Debiti vs amministratori	7.170	6.090	1.080
Debiti per tredicesima	0	4.609	-4.609
Debiti banca Ore Dipendenti	0	37.650	-37.650
Arrotondamenti retribuzioni	0	-61	61
<b>TOTALE</b>	<b>321.704</b>	<b>3.443.797</b>	<b>-3.122.093</b>

#### **Voce E - RATEI E RISCONTI PASSIVI**

Al 31/12/2014 non è stato necessario rilevare ratei o risconti passivi nella sezione "Passivo" dello Stato Patrimoniale.

#### **PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIE) IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE Art. 2427, n. 5 Codice Civile**

---

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

#### **AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI Art. 2427, n. 6 Codice Civile**

---

Non vi sono crediti o debiti di durata residua superiore ai cinque anni.

#### **EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile**

---

La variazione dei cambi non produce effetti sul presente bilancio.

#### **OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile**

---



Non esistono, alla data del 31/12/2014, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessioni a termine.

**COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI" E DELLA VOCE "ALTRI FONDI" DELLO STATO PATRIMONIALE, NONCHE' LA COMPOSIZIONE DELLA VOCE "ALTRE RISERVE"**

**Art. 2427, n. 7 Codice Civile**

---

I ratei e i risconti sono iscritti in bilancio al valore nominale. I risconti sono proventi od oneri contabilizzati entro il 31/12/2014, ma parzialmente di competenza di esercizi successivi. Condizione necessaria per la loro iscrizione in bilancio è che si tratti di quote di proventi o di oneri comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo e della competenza economica.

La rilevazione contabile, effettuata nel rispetto del principio della competenza economico-temporale espresso dall'art. 2423-bis, n.3, codice civile, determina quindi una ripartizione dei proventi e degli oneri comuni a due o più esercizi sugli esercizi medesimi.

**ANALITICA INDICAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO**

**Art. 2427, n. 7-bis Codice Civile**

---

Il principio contabile nazionale n. 28 individua i criteri di classificazione delle poste ideali del patrimonio netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato principio contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel patrimonio netto.

**- Criterio dell'origine**

Secondo questo criterio, si distinguono "Riserve di Utili" e "Riserve di Capitale".

- Le riserve di utili traggono origine dal "risparmio" di utili d'esercizio (come nel caso della riserva legale e della riserva statutaria), sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione: "utili a nuovo".
- Le riserve di capitale sono costituite a seguito di ulteriori apporti dei soci o di conversione di obbligazioni in azioni (riserva da soprapprezzo azioni/quote), di rivalutazione monetaria (riserva di rivalutazione monetaria), di donazioni da parte dei soci o di rinuncia di crediti da parte dei soci, ovvero di rilevazione di differenze di fusione.

#### - Criterio della destinazione

Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi. L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nella seguente tabella.

Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità:

<b>Patrimonio Netto al 31/12/2014</b>	<b>Importo (valori in €)</b>	<b>Possibilità di utilizzazione (* (valori in €)</b>	<b>Quota disponibile (valori in €)</b>
Fondo di dotazione	335.000		335.000
Riserva legale	24.862	A, B	24.862
Riserve statutarie	224.930	A, B	224.930
Utili a nuovo	63.175	A,B,C	63.175
Risultato al 31/12/2014	7.424	A,B,C	7.424
<b>Totale</b>	<b>655.391</b>		<b>655.391</b>

(\*) Possibilità di utilizzazione:

A per aumento di capitale,

B per copertura perdite,

C per distribuzione ai soci.

#### **AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE**

**Art. 2427, n. 8 Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad incremento di valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

#### **IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE, NOTIZIE SULLA COMPOSIZIONE E NATURA DI TALI IMPEGNI E DEI CONTI D'ORDINE**

**Art. 2427, n. 9 Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio sono stati assunti impegni, esposti nei conti d'ordine, a seguito della sottoscrizione di nuove polizze fideiussorie/rinnovo di polizze già in essere per un totale, comprensivo di interessi, pari ad Euro 910.380.

La composizione di tali garanzie è la seguente:

N. polizza	data inizio	data fine	Ente beneficiario	Valore Garantito	Valore garantito comprensivo di interesse	Assicuratore	Broker
99627375	21/05/2013	21/02/2015	Regione Siciliana	154.197	154.197	Sace BT	Alima
56231008	29/05/2014	29/05/2015	Regione Lombardia	117.600	118.776	Liguria Assicurazioni	Alima
653547	11/11/2014	11/11/2015	Regione Lombardia	393.000	396.930	Elba Assicurazioni S.pa	Alima
56098348	27/07/2012	27/01/2015	Regione Siciliana	65.900	65.650	Liguria Assicurazioni	Alima
348361	06/02/2012	05/02/2015	Regione Lombardia	98.304	99.190	Elba Assicurazioni S.pa	Alima
56178338	25/09/2013	31/03/2015	Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano	75.000	75.637	Liguria Assicurazioni	Alima

Le polizze fidejussorie di cui sopra, sono state richieste da Regione Lombardia, Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano e Regione Siciliana per erogare le anticipazioni che hanno consentito l'esecuzione dei progetti. Si provvederà alla scadenza ai dovuti rinnovi.

**RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI E SECONDO AREE GEOGRAFICHE**  
**Art. 2427, n. 10 Codice Civile**

---

La ripartizione dei ricavi e dei proventi per area geografica non è significativa in quanto l'ambito territoriale dell'attività sociale è delimitato principalmente alla Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano e alla provincia di Monza - Brianza.

**Settore di attività**

---

I ricavi, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e del fatturato non relativo alle vendite di prodotti e merci, ammontano a Euro 4.848.828. Tale importo è comprensivo di ricavi per prestazioni di servizi fatturati (Contributi da utenti e Corrispettivi da imprese ed enti pubblici), pari a Euro 1.464.649, mentre la restante somma è data da contributi pubblici finalizzati alla realizzazione di progetti e servizi formativi e di accompagnamento al lavoro.



Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2013	variazioni
Contributi per attività in convenzione e da bandi pubblici	3.384.179	2.908.066	441.113
Contributi da utenti	667.815	637.228	30.587
Corrispettivi da imprese ed enti pubblici	796.834	1.622.433	-825.599
<b>Totali</b>	<b>4.848.828</b>	<b>5.167.727</b>	<b>-353.899</b>

L'aumento della voce "Contributi per attività in convenzione e da bandi pubblici" rispetto al passato esercizio è da ricondurre alla realizzazione e chiusura di alcuni progetti con la Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano. Parte di tali somme sono poi state messe a costo attraverso la rilevazione di compensi ai destinatari agli utenti dei Progetti FOR LAV.

Per lo svolgimento delle attività delegate, l'Azienda è destinataria di specifici contributi in conto esercizio erogati dalla Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano, come regolati da contratto di servizio in vigore.

In particolare si osserva che i contributi da Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano maturati al 31/12/2014, pari ad Euro 6.264.209, corrispondono:

- per Euro **6.161.743**, ai contributi rivenienti dal contratto di servizio con la Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano maturati al 31/12/2014 come da tabella sotto riportata, e che troviamo appostati nello schema di Conto Economico alla voce A) Valore della Produzione - Altri ricavi e proventi ordinari - Contributi in conto esercizio;

- per Euro **102.466** a somme che la Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano riconosce ad AFOL Milano a titolo di "Rimborso spese servizi di pulizia", appostati nello schema di Conto Economico alla voce A) Valore della Produzione - Altri ricavi e proventi ordinari - Ricavi e proventi vari. Tale "Rimborso spese servizi di pulizia" corrisponde al 50% dei costi effettivamente sostenuti da AFOL Milano alla data del 31/12/2014 e che risultano appostati tra i costi per servizi per Euro 204.932.

I contributi in c/esercizio pari ad Euro 6.161.743 maturati sono così dettagliati:

Contributi da Provincia per contratto di servizio	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2013
1) Per personale in distacco in servizio	2.222.510	2.574.347
2) Per Personale Area Lavoro	445.571	875.113
3) Per copertura di costi struttura ed erogazione attività trasferite	3.493.662	3.668.662
<b>Totali</b>	<b>6.161.743</b>	<b>7.118.122</b>

In base al contratto di servizio in vigore al 31/12/2014 il dato consuntivo dei contributi maturati è il seguente:

Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano	Totale
- Art. 14, n. 1; art. 9 primo capoverso Finanziamento Annuale	621.062
- Art. 14, n. 5; per servizi di cui art. 1 comma 1 lett. A) Costi di struttura CFP	112.520
- Art. 14, n. 5; per servizi di cui art. 1 comma 1 lett. A) Piano Offerta Formativa	80.000
- Art. 14, n. 5; per servizi di cui art. 1 comma 1 lett. C) Costi per l'area di intervento Lavoro	57.600
- Art. 14, n. 5; per servizi di cui art. 1 comma 1 lett. B) Costi Orientamento	87.480
- Art. 14 - Contributo per personale.	5.206.244
Di cui:	
- Art. 14, n. 2 (trattamento economico del personale in distacco per € 2.640.000) e Art. 14, n. 4 (di cui contributo per personale provinciale cessato dal servizio per € 2.535.000)	4.757.510
- Art. 14, n. 3; per le risorse impiegate nell'assistenza tecnica di cui all'art. 2 comma 2 (Portale web e Crisi aziendali)	445.571
<b>Contributi c/esercizio Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano</b>	<b>6.161.743</b>
- Art. 10, n. 3 Rimborso al 50% spese di pulizie sostenute dall'Azienda	102.466
<b>Totale</b>	<b>6.264.209</b>

Tenuto conto di detti proventi, l'ammontare complessivo del valore della produzione è pari ad Euro 11.280.178 che, oltre a ricavi diversi, risulta così composto:

Valore della Produzione	Valore al 31/12/2014
Ricavi vendite e prestazioni di servizi	4.848.828
Contributi da Provincia per contratto di servizio	6.161.743
Altri ricavi (di cui Euro 102.466 - Rimborso spese servizi di pulizia)	296.606
<b>Totali</b>	<b>11.280.178</b>

La voce altri ricavi oltre a comprendere i rimborsi spese di pulizia succitati, comprende:

- i rimborsi per personale in comando in ATO per Euro 9.886;
- la rilevazione di differenze sulle fatture da ricevere;
- il recupero dell'IVA a credito pari a Euro 45.749 su una fattura del 2013 in cui l'IVA erroneamente si è trattata come indetraibile;
- e la rilevazione di una sopravvenienza attiva pari ad Euro 20.514 a seguito della revisione annuale dei crediti in essere al 31/12/2014.

#### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

<b>Costi della produzione</b>	<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>variazioni</b>
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	92.145	108.096	-15.951
Per servizi *	5.399.796	6.827.327	-1.427.531
Per godimento di beni di terzi	59.644	50.560	9.084
Per il personale dipendente dell'Agenzia	5.130.581	5.103.380	27.201
Totale Ammortamenti e svalutazioni	74.385	161.427	-87.042
Accantonamento per rischi	0	0	0
Variazione delle rim. di materiale didattico e di consumo	-91.148	0	-91.148
Oneri diversi di gestione	549.650	323.508	226.142
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>11.215.054</b>	<b>12.574.299</b>	<b>-1.359.245</b>

*\*comprende la Voce PERSONALE PROVINCIALE ASSEGNATO ossia la "Valorizzazione delle unità di personale in distacco funzionale in servizio (Trattamento economico fisso e accessorio corrisposto direttamente dalla Provincia)" Art. 14, n. 2 del Contratto di Servizio in vigore.*



Di seguito il dettaglio della voce Costi per servizi, che al 31/12/2014 ammonta ad Euro 5.399.796:

<b>Conto Economico - voce B) Costi della Produzione - 07) Servizi - 2014</b>	<b>5.399.796</b>
ASSICURAZIONI AUTOVETTURE	2.001
COMPENSI PER ESAMI	4.000
COMPENSI COLLABORATORI A PROGETTO	84.818
COMPENSI AI DESTINATARI	305.274
COMPENSI INCARICHI DI DOCENZA E TUTORING	950.768
COMPENSI INCARICHI PROF. DI STRUTTURA	128.372
COMPENSI INCARICHI CONSULENZE LEGALI	137.649
COMPENSI INCARICHI CONSULENZE FISCALI	61.947
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI	27.000
COMPENSI REVISORI CONTABILI ATTIVITA' PROGETTUALE	7.377
CONTRIBUTI INPS COLLABORATORI	14.955
SPESE PER ATTIVITA' DI SERVICE	200.000
INDENNITA' AMMINISTRATORI	1.080
MANUTENZIONE ATTREZZATURE	20.106
MANUTENZIONE AUTOVETTURE	372
MANUTENZIONI BENI DI TERZI	983
MANUTENZIONE ORD. IMMOB. PROP. DI TERZI	170
ONERI BANCARI	16
ONERI POSTALI	537
PEDAGGI AUTOSTRADALI AUTOVEICOLI	5
PEDAGGI AUTOSTRADALI AUTOVETTURE	18
SPESE PER FIDEJUSSIONI	14.263
SPESE PER PUBBLICAZIONI	1.506
SPESE TELEFONICHE	385
SPESE DI TRASPORTO	2.835
F.DO DI ROTAZIONE PROVINCIALE	130.000
SPESE COLLEGAMENTI TELEMATICI	2.225
SPESE PER CONVEGNI	140
SPESE FORMAZIONE PERSONALE	14.077
SPESE LEGALI E NOTARILI	98.111
SPESE LICENZA D'USO Progr. SOFTWARE	44.483
SPESE MEDICHE ED OSPEDALIERE	13.369
SPESE PUBBLICITARIE E PROMOZIONALI	8.004
SPESE IGIENICO SANITARIE	689
SPESE SISTEMA QUALITA'	1.979
SPESE DI VIGILANZA	3.303
SPESE ASSISTENZA PROGRAMMI SOFTWARE	9.916
SERVIZI DI TERZI	395.710
ALTRE ASSICURAZIONI	24.555
SPESE DI PULIZIA	204.932
SPESE SPEDIZIONE CONSEGNA	94
SERVIZI DI LOGISTICA	844
CONTRIBUTI INAIL COLLABORATORI	276
INAIL ALLIEVI	22.769
SPESE SERVIZIO TICKET	144.965
SPESE PERSONALE PROVINCIA ASSEGNATO	2.222.510
SPESE PER ANTICIPAZIONI PO	90.408

Si noti come la maggior parte del valore dei costi per servizi sia rappresentato dalle Voci:

SPESE PERSONALE PROVINCIALE ASSEGNATO	2.222.510
SPESE PER ANTICIPAZIONI PO	90.408
COMPENSI COLLABORATORI A PROGETTO	84.818
COMPENSI AI DESTINATARI	305.274
COMPENSI INCARICHI DI DOCENZA E TUTORING	950.768
COMPENSI INCARICHI PROF. DI STRUTTURA	128.372
INTEGRAZIONE COMPENSI INCARICHI CONSULENZE LEGALI	137.649
COMPENSI INCARICHI CONSULENZE FISCALI	61.947

Le spese relative al *“personale provinciale in distacco e in servizio”* trovano allocazione tra i servizi, in quanto per AFOL Milano trattasi di un costo relativo a personale dipendente della Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano, che da contratto di servizio la Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano trasferisce in distacco funzionale ad AFOL Milano per lo svolgimento delle attività delegate, e di cui provvede direttamente al pagamento degli stipendi senza che tali somme siano poi restituite da parte dell’Agenzia.

Le Spese per personale Provinciale Assegnato ammontano al 31/12/2014 ad Euro 2.222.510 e costituiscono la valorizzazione del costo delle unità di personale provinciale in distacco funzionale in servizio presso AFOL, per la parte che concerne il trattamento economico fisso e accessorio, come da contributi in conto esercizio di pari importo appostati alla Voce A) Valore della Produzione - b) Contributi in conto esercizio - Contributi Provinciale Personale Assegnato.

I costi relativi alle Posizioni Organizzative e relative al personale provinciale in distacco funzionale in servizio presso AFOL, vengono anticipate dalla Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano ma di fatto rimangono a carico dell’Agenzia. Al 31/12/14 ammontano al Euro 90.408.

Si precisa che per l’anno 2014, da contratto di servizio, AFOL Milano ha rilevato contributi in c/esercizio per il personale pari ad Euro 4.757.510, valore questo che comprende, oltre alle risorse destinate alla copertura dei distaccati ancora in servizio per Euro 2.222.510, anche risorse pari ad Euro 2.535.000 destinate ai cosiddetti *“cessati o trasferiti”*, ovvero distaccati provinciali non più in servizio presso AFOL Milano e pertanto sostituiti da personale dipendente AFOL e per i quali la Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano garantisce i trasferimenti ai fini di *“continuità aziendale”*.

Le voci di costo relative ai *“Compensi collaboratori a progetto”* (per Euro 84.818) e ai *“Compensi Incarichi di Docenza E Tutoring”* per prestatori occasionali e a Partita Iva (per Euro 950.768) attivate per docenza e tutoring, fanno riferimento alle figure professionali a cui fa ricorso l’Agenzia per l’attivazione dei corsi che vengono



erogati presso i Centri di Formazione Professionale facenti capo all’Agenzia per la riqualificazione professionale, la ricollocazione nel mercato del lavoro, l’apprendistato, la qualifica professionale (Diritto Doveri Formazione Professionale) e per i servizi di collocamento disabili.

Si tratta quindi di costi strettamente legati alla realizzazione del core business dell’Agenzia.

I “Compensi per incarichi consulenze fiscali” per Euro 61.947 fanno riferimento ai professionisti che a vario titolo sono stati impegnati nel corso del 2014 nella revisione dei progetti di bilancio degli esercizi 2011 e 2012 e nell’approvazione del Bilancio 2013.

Il dettaglio della voce “Costi per il Personale” assunto direttamente dall’Agenzia, al 31/12/2014 ammonta a Euro 5.130.581 mentre al 31/12/2013 ammontava ad Euro 5.103.380.

In questa voce a differenza degli anni precedenti sono ricompresi i costi relativi alla figura del Vice Direttore Generale e del Dirigente dell’Area Formazione. Tali due risorse, dallo scorso gennaio 2014 risultano, infatti in aspettativa dalla Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano, e assunti con contratto in AFOL MILANO. Ciò dal punto di vista dei costi ha in parte attenuato l’inflessione che il costo del personale ha subito nel corso del 2014 per effetto delle politiche di riduzione dei costi del personale che ha visto scendere il n. dei dipendenti dell’agenzia da 176 a fine 2013 a 168 al 31/12/2014.

Per inquadrare compiutamente il costo di tutto il personale che l’Agenzia ha impiegato al 31/12/2014, bisogna sommare:

- la voce “Costi per il Personale” dipendente dell’Agenzia, pari a Euro 5.130.581;
- la voce di costo relativa ai buoni pasto pari ad Euro 144.965, e che troviamo allocata alla voce 07) Servizi);
- la voce “Spese personale Provinciale assegnato”, pari a Euro 2.222.510 e che troviamo allocata alla voce 07) Servizi);
- la voce di costo Spese per anticipazioni Posizioni Organizzative pari a Euro 90.408 che trova esposizione alla voce 07) Servizi);

per giungere ad un costo complessivo al 31/12/2014 di Euro 7.588.464.

Per la composizione del personale e le sue evoluzioni in corso d’esercizio, si rimanda *infra* al paragrafo “Composizione del Personale”.

Di seguito il dettaglio della voce Oneri diversi di gestione, che al 31/12/2014 ammonta ad Euro 549.650:

Oneri diversi di gestione	549.650
---------------------------	---------



ALTRE SPESE RELATIVE AI PROGETTI	584
SPESE POSTALI	23.725
ADEMPIMENTI SOCIETARI	2.567
SPESE SMALTIMENTO RIFIUTI	1.118
SPESE VIAGGIO - VITTO - ALLOGGIO	14.990
SPESE VIAGGIO - VITTO - ALLOGGIO PER I DESTINATARI FINALI	487.118
EROGAZIONI LIBERALI	500
IMPOSTE E TASSE VARIE INDEDUCIBILI	32
IMPOSTE E TASSE VARIE DEDUCIBILI	2.307
MULTE E SANZIONI INDED.	3.000
SANZIONI AMMINISTRATIVE	5.112
SPESE VARIE	1.551
TASSE CIRCOLAZIONE AUTOVETTURE	343
VALORI BOLLATI	1.739
QUOTE ASSOCIATIVE	4.739
ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI	8
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	217

Tra gli oneri diversi di gestione risultano iscritte SPESE VIAGGIO - VITTO - ALLOGGIO PER I DESTINATARI FINALI per Euro 487.118 corrispondenti alle borse di studio nell'ambito dei Progetti Europei realizzati dal servizio EURES.

**AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI**  
**Art. 2427, n. 11 Codice Civile**

---

La voce non è presente nel bilancio 2014.

**SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI**  
**Art. 2427, n. 12 Codice Civile**

---

La voce "Interessi ed Altri Oneri Finanziari" al 31/12/2014 ammonta a Euro 2.626 ed è così ripartita:

<b>Interessi ed Altri Oneri Finanziari</b>	<b>31/12/2014</b> (valori in €)	<b>31/12/2013</b> (valori in €)
--	------------------------------------	------------------------------------

Interessi passivi bancari	0	0
Interessi passivi verso fornitori	660	0
Interessi passivi diversi	0	261
Interessi pagamento rateale imposte	1.966	0
<b>Totale Interessi ed Altri Oneri Finanziari</b>	<b>2.626</b>	<b>261</b>

**COMPOSIZIONE DELLE VOCI "PROVENTI STRAORDINARI" E  
"ONERI STRAORDINARI" DEL CONTO ECONOMICO  
Art. 2427, n. 13 Codice Civile**

La composizione della voce "Proventi straordinari" risulta essere la seguente:

<b>Proventi straordinari</b>	<b>31/12/2014 (valori in €)</b>	<b>31/12/2013 (valori in €)</b>
- Sopravvenienze attive straordinarie.	188.845	8.021
- Componenti positivi di comp esercizi pec.	0	
- Sopravvenienze attive.	0	274.165
- Rimborso Inail Infortuni.	0	1.949
- Rimborso legali e assicurativi.	0	2.242
<b>Totale altri proventi straordinari</b>	<b>188.845</b>	<b>286.377</b>

Al 31/12/2014 in particolare si è proceduto con le seguenti rilevazioni:

- Con sentenza depositata presso il Tribunale Ordinario di Milano lo scorso 4 aprile 2014, nel giudizio nel quale AFOL Milano si è costituita parte civile, l'ex Direttore Generale dell'Agenzia è stato condannato, tra l'altro, al pagamento a favore dell'Agenzia, a titolo di provvisoria esecutiva *ex lege*, della somma di Euro 10.000. Alla luce di quanto sopra, si è proceduto a iscrivere al 31/12/2014 il credito per l'importo di cui sopra rilevando una sopravvenienza attiva straordinaria.
- Si sono rilevate sopravvenienze attive straordinarie per differenze sulle fatture ricevute dai fornitori e rilevate al 31/12/2013 come fatture da ricevere e si sono azzerati debiti v/partner di progetti in quanto le fatture ricevute per errore si sono rilevate a costo senza chiudere il debito.

La composizione della voce "Oneri straordinari" risulta essere la seguente:

Oneri straordinari	31/12/2014 (valori in €)	31/12/2013 (valori in €)
Componenti negativi di compet. esercizi precedenti	0	28.035
Sopravvenienze passive	0	85.548
Sopravvenienze passive straordinarie	109.614	
<b>Totale altri oneri straordinari</b>	<b>109.614</b>	<b>113.582</b>

In particolare si rileva che tra gli oneri straordinari al 31/12/2014 risultano Sopravvenienze passive straordinarie per Euro 109.614.

In parte sono dovute a differenze sulle fatture ricevute dai fornitori e rilevate al 31/12/2013 come fatture da ricevere.

Inoltre al 31/12/2014 si sono azzerati Lavori in corso per Euro 44.161 in quanto al momento dell'emissione della fattura si sono rilevati ricavi senza chiudere il lavoro in corso precedentemente rilevato.

#### FISCALITA' DIFFERITA Art. 2427, n. 14 Codice Civile

Sono state rilevate imposte anticipate per Euro 5.081 conseguentemente alla movimentazione del conto "Fondo rischi e oneri per cause legali in corso" che, al 31/12/2014, espone un saldo pari ad Euro 28.599.

Il prospetto riepilogativo è il seguente:

Imposte anticipate	31/12/2014 (valori in €)	31/12/2013 (valori in €)
- IRES anticipata;	5.081	68.505
<b>Totale Imposte anticipate</b>	<b>5.081</b>	<b>68.505</b>

#### COMPOSIZIONE DEL PERSONALE Art. 2427, n. 15 Codice Civile

Il personale al 31/12/2014 in servizio presso l'Agenzia risulta costituito da n. 226 unità così ripartite:

- Dipendenti Agenzia (Tempo Determinato e tempo Indeterminato): n. 168;
- Dipendenti della Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano in distacco funzionale presso l'Agenzia: n. 58.

Si è successivamente proceduto a stipulare un contratto a tempo determinato di inquadramento dirigenziale con due unità di personale precedentemente distaccata dall'Ente provinciale.

Per quanto attiene alle categorie si hanno:



- Impiegati direttivi n. 2
- Impiegati n. 224

Come succitato, a differenza degli anni precedenti tra i dipendenti dell'Agenzia sono i n. 2 Impiegati direttivi ossia, il Vice Direttore Generale e il Dirigente dell'Area Formazione. Tali due risorse, dallo scorso gennaio 2014 risultano, infatti in aspettativa dalla Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano, e assunti con contratto in AFOL MILANO. Ciò dal punto di vista dei costi ha in parte attenuato l'inflexione che il costo del personale ha subito nel corso del 2014 per effetto delle politiche di riduzione dei costi del personale che ha visto scendere il n. dei dipendenti dell'agenzia da 176 a fine 2013 a 168 al 31/12/2014.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto all'assunzione di un lavoratore nelle quote previste dalla L. 68/1999.

L'Agenzia, con l'intenzione di razionalizzare e contenere la spesa del personale, nel corso del 2014 ha iniziato un dialogo con le Rappresentanze Sindacali e le Organizzazioni Sindacali sul personale a tempo determinato dell'Area formazione, con contratto in scadenza al 31/8/2014. Tale contrattazione si è conclusa con il mancato rinnovo di 6 contratti a tempo determinato in scadenza al 31/08/2014 e ha costituito per l'azienda, nell'immediato un costo pari ad Euro 74.652, ma sicuramente nel lungo periodo ad un contenimento del costo del personale.

#### EMOLUMENTI AGLI AMMINISTRATORI E COMPENSI AI REVISORI DEI CONTI (Art. 2427, n. 16 C.C.)

##### Compenso Amministratori

In forza dell'art. 6 comma 2 del DL 78/10 è fatto divieto di erogare qualsiasi compenso ai componenti del Consiglio di Amministrazione, salvo il riconoscimento di gettoni di presenza, purchè non superiori a 30 Euro per seduta di CdA.

In ossequio alla citata norma, che dispone - tra l'altro - la sospensione nell'erogazione di emolumenti per la partecipazione agli organi collegiali degli enti che ricevono contributi a carico delle finanze pubbliche, AFOL Milano nel corso del 2014 non ha corrisposto emolumenti a favore dell'Organo Amministrativo. Al 31/12/2014 si è provveduto con l'integrare i costi con la rilevazione delle sole Indennità agli amministratori per gettoni di presenza per un totale complessivo di Euro 1.080.

Facendo seguito alle note tenute agli atti dell'Agenzia (prot. 10112/2013 del 30/10/2013, redatte ai sensi dell'art. 6 comma 2 del D.L. 78/10 del 31/05/2010 così come interpretato con Nota del 19/10/2010 (prot. 189392) della Segreteria Generale della Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano), con cui il Vice Direttore Generale Dr. Giuseppe Zingale ha invitato i componenti del CdA in carica durante l'esercizio 2010 alla restituzione degli emolumenti non dovuti e percepiti nel periodo giugno/ottobre 2010, i componenti del CdA in carica durante l'esercizio 2010, nel corso del 2014 hanno iniziato a restituire gli emolumenti non dovuti e percepiti nel periodo giugno/ottobre 2010. Inoltre tre componenti hanno chiesto di poter

restituire le somme attraverso una rateizzazione e nel corso del 2015 hanno proceduto con i primi versamenti.

### **Compenso Revisori**

AFOL Milano è tenuta ad adeguarsi al disposto della Sezione di Controllo per la Lombardia della Corte dei Conti con delibera n. 35/2014 che si esprime nei termini che seguono: *“Anche per i compensi agli organi di controllo trova applicazione la riduzione del 10% rispetto agli importi risultanti alla data del 30/4/2010 ed il divieto di aumento fino al 31/12/2013. Di conseguenza l'erogazione nel 2011 e 2012 (ed eventualmente, nel 2013) di importi superiori rispetto a quelli stabiliti nel 2010 (ridotti del 10%) non trova fondamento normativo, potendo costituire un'ipotesi di danno patrimoniale dell'azienda speciale, nonché della medesima Provincia”*.

Alla luce di quanto sopra riassunto, si individua nella cifra di Euro 27.000,00 (compresi eventuali oneri e oltre iva se dovuta), l'importo da riconoscere complessivamente al collegio dei revisori per l'anno 2014.

### **INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2427, n. 16-bis del Codice Civile**

---

Nulla da segnalare.

### **INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2427, punti 17, 18, 19, 19-bis, 20 e 21 del Codice Civile**

---

Non sono stati costituiti patrimoni separati o destinati ad uno specifico affare e non vi sono pertanto dati da indicare ai sensi dell'articolo 2447-septies del Codice Civile, né sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui all'articolo 2447-decies del codice civile.

### **OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA Art. 2427, nr. 22**

---

Con riferimento ai beni condotti in forza di contratti di locazione finanziaria, si specifica che la società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

### **OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE Art. 2427, nr. 22-bis**

---

L'informativa relativa alle operazioni con parti correlate è regolata ai sensi dell'art. 2427 n. 22-bis nonché in base al principio contabile OIC 12 che prevede un esplicito riferimento al principio contabile IAS 24 con riguardo alla definizione di parte correlata.

Una parte è correlata ad una entità se:

- a) controlla o detiene una partecipazione tale da poter esercitare un'influenza notevole o controlla congiuntamente l'entità;
- b) la parte è una società collegata dell'entità;



- c) la parte è una joint venture dell'entità;
- d) la parte è uno dei dirigenti con responsabilità strategica dell'entità o la sua controllante;
- e) la parte è uno stretto familiare di uno dei soggetti di cui ai punti (a) o (d);
- f) la parte è un'entità controllata, controllata congiuntamente o soggetta ad influenza notevole da uno dei soggetti di cui ai punti (d) o (e), ovvero tali soggetti detengono, direttamente o indirettamente, una quota significativa di diritti di voto;
- g) la parte è un fondo pensionistico per i dipendenti dell'entità, o di una qualsiasi altra entità ad essa correlata.

Tutte le transazioni con parti correlate sono state intraprese nel preminente interesse dell'Azienda e sono state regolate a condizioni di mercato e comunque favorevoli all'azienda.

Di seguito vengono esposti i rapporti economici e patrimoniali con le parti correlate dell'Azienda.

#### PROVINCIA DI MILANO ORA CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

L'operazione di maggiore rilevanza è stata posta in essere con la Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano, dalla quale AFOL Milano ha ricevuto contributi in conto esercizio da Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano per poter erogare, a normali condizioni di mercato, le proprie prestazioni di servizi.

In particolare si osserva che i contributi da Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano maturati al 31/12/2014, pari ad Euro 6.264.209, corrispondono:

- per **Euro 6.161.743**, ai contributi rivenienti dal contratto di servizio con la Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano maturati al 31/12/2014 come da tabella sotto riportata, e che troviamo appostati nello schema di Conto Economico alla voce A) Valore della Produzione - Altri ricavi e proventi ordinari - Contributi in conto esercizio;

- per **Euro 102.466** a somme che la Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano riconosce ad AFOL Milano a titolo di "Rimborso spese servizi di pulizia", appostati nello schema di Conto Economico alla voce A) Valore della Produzione - Altri ricavi e proventi ordinari - Ricavi e proventi vari. Tale "Rimborso spese servizi di pulizia" corrisponde al 50% dei costi effettivamente sostenuti da AFOL Milano alla data del 31/12/2014 e che risultano appostati tra i costi per servizi per Euro 204.932.

I contributi in c/esercizio pari ad Euro 6.161.743 maturati sono così dettagliati:



<b>Contributi da Provincia per contratto di servizio</b>	<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>Valore al 31/12/2013</b>
1) Per personale in distacco in servizio	2.222.510	2.574.347
2) Per Personale Area Lavoro	445.571	875.113
3) Per copertura di costi struttura ed erogazione attività trasferite	3.493.662	3.668.662
<b>Totali</b>	<b>6.161.743</b>	<b>7.118.122</b>

In base al Contratto di servizio il consuntivo per il 2014 è il seguente:

<b>Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano</b>	<b>Totale</b>
- Art. 14, n. 1; art. 9 primo capoverso Finanziamento Annuale	621.062
- Art. 14, n. 5; per servizi di cui art. 1 comma 1 lett. A) Costi di struttura CFP	112.520
- Art. 14, n. 5; per servizi di cui art. 1 comma 1 lett. A) Piano Offerta Formativa	80.000
- Art. 14, n. 5; per servizi di cui art. 1 comma 1 lett. C) Costi per l'area di intervento Lavoro	57.600
- Art. 14, n. 5; per servizi di cui art. 1 comma 1 lett. B) Costi Orientamento	87.481
- Art. 14 - Contributo per personale.	5.206.244
Di cui:	
- Art. 14, n. 2 (trattamento economico del personale in distacco per € 2.640.000) e Art. 14, n. 4 (di cui contributo per personale provinciale cessato dal servizio per € 2.535.000)	4.757.510
- Art. 14, n. 3; per le risorse impiegate nell'assistenza tecnica di cui all'art. 2 comma 2 (Portale web e Crisi aziendali)	445.571
<b>Contributi c/esercizio Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano</b>	<b>6.161.743</b>
- Art. 10, n. 3 Rimborso al 50% spese di pulizie sostenute dall'Azienda	102.466
<b>Totale</b>	<b>6.264.209</b>

#### AVV. MANCARI BARBARA

Nell'ottobre 2012 è stato nominato Davide Coccetti, coniuge dell'Avv. Mancari, nel CdA di AFOL. In conseguenza, l'avv. Mancari a partire da quella data ha declinato tutti gli incarichi professionali a lei conferiti, limitandosi a portare a compimento gli incarichi in stato avanzato di esecuzione, rimettendo nel contempo quelli in fase di avvio.

Il Consigliere Davide Concetti risulta dimissionario dalla carica dal 6 aprile 2014.

#### MONTI FABIO

Monti Fabio ha ricoperto la carica di Presidente del Collegio dei Revisori di AFOL Milano fino alla nomina del nuovo Collegio Sindacale avvenuta in data 30/06/2014, e di Sindaco effettivo del Collegio Sindacale di Autostrade Lombarde S.p.A., di Sindaco supplente del Collegio Sindacale di Tangenziali esterne di Milano S.P.A (T.E.M. S.p.A).

#### TUSCANO ANTONIO LIBERATO

Tuscano Antonio è Sindaco effettivo del Collegio Sindacale di Cap Holding e membro del Collegio dei Revisori di AFOL Milano fino alla nomina del nuovo Collegio Sindacale avvenuta in data 30/06/2014.

#### RIVA LUIGIA

Luigia Riva è stato Sindaco effettivo del Collegio Sindacale di Azienda Sviluppo Ambiente e Mobilità S.p.A. (A.S.A.M. S.p.A.) fino allo scorso 8 settembre 2014 e membro del Collegio Sindacale di AFOL Milano (dal 30/06/2014).

#### GRANCINI ALBERTO

Grancini Alberto è membro del Collegio Sindacale di AFOL Milano e presidente del Collegio Sindacale di AFOL Nord OVEST.

#### FIORDELLI ALDA

La Sig.ra Alda Fiordelli è Consigliere di Amministrazione della Società EUROIMPRESA - Agenzia di sviluppo dell'Alto Milanese, la cui maggioranza relativa è detenuta dalla Provincia di Milano ora Città Metropolitana di Milano, ente controllante AFOL. Si precisa che la Sig.ra Fiordelli è stata nominata nel CdA della suddetta società dalle parti sociali dell'Alto Milanese e che per questo incarico non percepisce alcuna retribuzione.

La scelta del consulente Fiordelli è stata dettata dalle specifiche competenze in materia.

#### ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE Art. 2427, n. 22-ter

La società non ha stipulato accordi i cui effetti non siano desumibili da valori risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Per esigenze di completezza si segnala che, nella Relazione del CDA sulla gestione al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/14, al capitolo **Fatti di rilievo successivi al 31/12/14** è stato esposto lo Stato Patrimoniale iniziale della società AFOL Metropolitana quale effetto del conferimento dei patrimoni delle due società fuse. Per comodità di lettura di seguito si ripete lo Stato Patrimoniale iniziale di AFOL Metropolitana.

ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	26.273	4.532
4) Concessioni, licenze, marchi e dir. simili	4.939	4.044
5) Avviamento	1.620	1.752
7) Altre immobilizzazioni immateriali	9.454	16.164
<b>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>	<b>42.287</b>	<b>26.492</b>
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
2) Impianti e macchinario	27.464	40.682
3) Attrezzature industriali e commerciali	87.595	102.892
4) Altri beni	75.132	125.320
<b>Totale immobilizzazioni materiali (II)</b>	<b>190.191</b>	<b>268.895</b>
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>232.478</b>	<b>295.386</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	91.148	0
3) Lavori in corso su ordinazione	225.319	391.260
<b>Totale rimanenze (I)</b>	<b>316.467</b>	<b>391.260</b>
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.944.150	5.510.565



Totale crediti verso clienti (1)	3.944.150	5.510.565
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	428.833	0
Totale crediti verso controllanti (4)	428.833	0
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	590.237	665.247
Totale crediti tributari (4-bis)	590.237	665.247
4-ter) Imposte anticipate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	19.416	24.497
Totale imposte anticipate (4-ter)	19.416	24.497
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	321.783	680.925
Totale crediti verso altri (5)	321.783	680.925
<b>Totale crediti (II)</b>	<b>5.304.418</b>	<b>6.811.234</b>
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.321.637	2.459.957
3) Danaro e valori in cassa	895	1.244
Totale disponibilità liquide (IV)	1.322.532	2.461.201
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>6.943.418</b>	<b>9.733.695</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	878.530	1.054.893
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>878.530</b>	<b>1.054.893</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>8.054.426</b>	<b>11.083.974</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I – Fondo di dotazione	300.000	675.079
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	26.396	26.396
V - Riserve statutarie	224.930	224.930
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
F.do riserva straordinaria	75.079	0
F.do Investimenti e Sviluppo	300.000	0
Totale altre riserve (VII)	375.079	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	64.235	-377.429
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.411	442.164
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>1.003.050</b>	<b>990.640</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
3) Altri	179.805	299.261
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>179.805</b>	<b>299.261</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
	<b>1.267.835</b>	<b>954.806</b>
<b>D) DEBITI</b>		
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.190.503	1.813.649
Totale acconti (6)	1.190.503	1.813.649
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.439.220	2.143.126
Totale debiti verso fornitori (7)	2.439.220	2.143.126

11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	529.008	0
Totale debiti verso controllanti (11)	529.008	0
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	462.359	710.975
Totale debiti tributari (12)	462.359	710.975
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	262.318	290.439
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	262.318	290.439
14) Altri debiti		
a) Esigibili entro l'esercizio successivo	408.365	3.554.699
b) Esigibili oltre l'esercizio successivo	11.366	10.016
Totale altri debiti (14)	419.731	3.564.715
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>5.303.188</b>	<b>8.522.904</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>300.547</b>	<b>316.365</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>8.054.426</b>	<b>11.083.977</b>



## DETERMINAZIONE IMPOSTE DI COMPETENZA AL 31/12/2014

Al 31/12/2014 sono state rilevate imposte di competenza determinate nella misura di Euro 122.782 per IRAP e di Euro 21.294 per IRES.

Nel conto economico alla voce "22 - Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti differite e anticipate", sono state stanziare, pertanto, le imposte seguenti:

IRAP dell'esercizio	€	122.782
IRES dell'esercizio	€	21.294
<b>Totale imposte correnti</b>	€	<b>144.076</b>

IRAP anticipata	€	0
IRES anticipata	€	5.081
<b>Totale imposte anticipate</b>	€	<b>5.081</b>

Di seguito il prospetto di riconciliazione dell'imposte di competenza al 31/12/2014:

<b>Calcolo imposte IRES al 31/12/14</b>			
<b>Risultato prima delle imposte</b>			<b>156.581</b>
<b>Variazioni in aumento</b>	<b>Importo</b>	<b>%</b>	<b>Ripresa</b>
assicurazioni autovetture	2.001	80%	1.601
manutenzioni autovetture	372	80%	298
pedaggi autostradali autovetture	23	80%	18
spese telefoniche	352	20%	70
tassa circolazione autoveicoli	343	80%	274
sanzioni amministrative	3.032	100%	3.032
<b>Totale variazioni in aumento</b>			<b>5.293</b>
<b>Variazioni in diminuzione</b>	<b>Importo</b>	<b>%</b>	<b>Ripresa</b>
IRAP 10%			22.753
IRAP deducibile DL 201/2011			61.689
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>			<b>84.442</b>
<b>Totale Imponibile IRES</b>			<b>77.432</b>
	<b>IRES</b>	<b>27,5%</b>	<b>21.294</b>

<b>Calcolo imposte IRAP al 31/12/2014</b>			
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>			
			<b>65.124</b>
<b>Costi per il personale</b>			
			<b>5.130.581</b>
<b>Base imponibile IRAP</b>			
			<b>5.195.706</b>
<b>Variazioni in aumento</b>	<b>Importo</b>	<b>%</b>	<b>Ripresa</b>
compensi per esami	4.000	100%	4.000
compensi collaboratori a progetto	84.818	100%	84.818
compensi ai destinatari	305.274	100%	305.274
compensi prestazioni professionali	270.146	100%	270.146
contributi INPS collaboratori	14.955	100%	14.955
spese per anticipazioni PO e dirigenti	90.408	100%	90.408
<b>Totale variazioni in aumento</b>			<b>769.601</b>
<b>Variazioni in diminuzione</b>	<b>Importo</b>	<b>%</b>	<b>Ripresa</b>
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>			<b>0</b>
<b>Totale valore della produzione IRAP</b>			<b>5.965.307</b>
<b>Cuneo fiscale dipendenti AFOL</b>			<b>2.817.059</b>
<b>Valore della produzione netta</b>			<b>3.148.248</b>
	<b>IRAP</b>	<b>3,9%</b>	<b>122.782</b>

Il bilancio al 31/12/2014 espone un risultato ante imposte pari ad Euro 156.581.  
L'utile d'esercizio risulta pari a Euro 7.424.

Milano, lì 24 Aprile 2015

Il Presidente  
del Consiglio di Amministrazione  
dott. Mario Donno

