

## AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO

**Bilancio di esercizio al 31/12/2017**

Dati Anagrafici	
Sede in	MILANO
Codice Fiscale	08928300964
Numero Rea	MILANO2056763
P.I.	08928300964
Capitale Sociale Euro	1.099.754 i.v.
Forma Giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2017

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
<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	126.394	22.807
5) Avviamento	1.303	1.409
7) Altre	50.024	35.852
Totale immobilizzazioni immateriali	177.721	60.068
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
2) Impianti e macchinario	91.032	71.662
3) Attrezzature industriali e commerciali	336.800	155.686
4) Altri beni	202.907	116.028
Totale immobilizzazioni materiali	630.739	343.376
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	44.007	25.457
Totale crediti verso altri	44.007	25.457
Totale Crediti	44.007	25.457
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	44.007	25.457
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>852.467</b>	<b>428.901</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	175.179	152.245
3) Lavori in corso su ordinazione	10.407	1.155.207
Totale rimanenze	185.586	1.307.452
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.318.581	4.251.405
Totale crediti verso clienti	7.318.581	4.251.405
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.027.954	4.310.743
Totale crediti verso controllanti	6.027.954	4.310.743
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	832.158	577.751
Totale crediti tributari	832.158	577.751
5-ter) Imposte anticipate	400.390	13.530
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.199.070	378.480
Totale crediti verso altri	1.199.070	378.480
Totale crediti	15.778.153	9.531.909
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.353.009	218.838
3) Danaro e valori in cassa	339	257
Totale disponibilità liquide	1.353.348	219.095
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>17.317.087</b>	<b>11.058.456</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>19.704</b>	<b>22.834</b>

<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>18.189.258</b>	<b>11.510.191</b>
----------------------	-------------------	-------------------

## STATO PATRIMONIALE

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	1.099.754	400.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	151.784	30.255
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	3.146.369	1.161.086
Totale altre riserve	3.146.369	1.161.086
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	56.923	248.047
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.454.830</b>	<b>1.839.388</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri	874.161	0
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>874.161</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>4.062.616</b>	<b>2.786.760</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.108.455	1.801.556
Totale debiti verso banche (4)	2.108.455	1.801.556
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	274.168	680.019
Totale acconti (6)	274.168	680.019
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.010.070	2.186.766
Totale debiti verso fornitori (7)	3.010.070	2.186.766
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	588.133	704.309
Totale debiti verso controllanti (11)	588.133	704.309
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	24.191	123.182
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)	24.191	123.182
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	282.081	158.991
Totale debiti tributari (12)	282.081	158.991
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	452.822	474.289
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	452.822	474.289
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.267.075	754.931
Totale altri debiti (14)	1.267.075	754.931
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>8.006.995</b>	<b>6.884.043</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>790.656</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>18.189.258</b>	<b>11.510.191</b>

## CONTO ECONOMICO

	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.382.087	11.191.527
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	9.186.071	9.661.793
Totale altri ricavi e proventi	9.186.071	9.661.793
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>26.568.158</b>	<b>20.853.320</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	331.497	166.250
7) Per servizi	8.488.923	7.441.263
8) Per godimento di beni di terzi	214.149	187.494
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	10.159.228	8.379.838
b) Oneri sociali	2.849.874	2.339.070
c) Trattamento di fine rapporto	800.177	599.379
e) Altri costi	1.630.730	292.829
Totale costi per il personale	15.440.009	11.611.116
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	94.181	40.814
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	217.365	123.675
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	1.060.131	86.589
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.371.677	251.078
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-22.934	-1.048
14) Oneri diversi di gestione	251.868	452.802
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>26.075.189</b>	<b>20.108.955</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>492.969</b>	<b>744.365</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	2	143
Totale proventi diversi dai precedenti	2	143
Totale altri proventi finanziari	2	143
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	123.194	133.766
Totale interessi e altri oneri finanziari	123.194	133.766
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>		
<b>(15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-123.192</b>	<b>-133.623</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>369.777</b>	<b>610.742</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	694.019	318.495
Imposte differite e anticipate	-381.165	44.200
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	312.854	362.695
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>56.923</b>	<b>248.047</b>

<b>RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)</b>		
	<b>Esercizio Corrente</b>	<b>Esercizio Precedente</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>56.923</b>	<b>248.047</b>
Imposte sul reddito	312.854	362.695
Interessi passivi/(attivi)	123.192	133.623
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>492.969</b>	<b>744.365</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	311.546	164.489
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	1.060.131	86.589
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>1.371.677</i>	<i>251.078</i>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.864.646</b>	<b>995.443</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.121.866	158.659
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.127.307)	(2.480.719)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	823.304	174.282
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	3.130	(9.197)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	790.656	(36.446)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(3.499.173)	(957.620)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(4.887.524)</i>	<i>(3.151.041)</i>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(3.022.878)</b>	<b>(2.155.598)</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(123.192)	(133.623)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	2.150.017	705.492
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>2.026.825</i>	<i>571.869</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(996.053)</b>	<b>(1.583.729)</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		

<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(504.728)	(231.382)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(211.834)	(21.531)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(18.550)	(24.385)
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</b>	<b>(735.112)</b>	<b>(277.298)</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	306.899	1.130.310
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	2.558.519	780.926
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>2.865.418</b>	<b>1.911.236</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>1.134.253</b>	<b>50.209</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	218.838	167.485
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	257	1.401
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>219.095</b>	<b>168.886</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.353.009	218.838
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	339	257
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>1.353.348</b>	<b>219.095</b>
<b>Di cui non liberamente utilizzabili</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

### **CRITERI DI REDAZIONE**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

Si precisa che i valori del Bilancio al 31/12/16 non sono confrontabili con quelli del Bilancio al 31/12/17 in quanto i dati al 31/12/16 non comprendono i valori derivanti dalla fusione con AFOL SUD MILANO avvenuta in data 31/12/17 con effetto dal 01/01/2017.

Le variazioni intervenute, pur essendo di importo significativo, non vengono in alcuni casi commentate/evidenziate perché conseguenza della fusione di cui sopra.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

## 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.

L'ammortamento delle Immobilizzazioni immateriali è 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. 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 e in particolare:

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

Il valore di tale voce si riferisce a licenze d'uso e software.

### Altre immobilizzazioni immateriali

Tali spese sono costituite dai costi straordinari sostenuti per l'adeguamento alle norme sulla sicurezza di alcune sedi dell'Agenzia.

## Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione eventualmente maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili.

### Processo di ammortamento delle Immobilizzazioni materiali e immateriali

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

Descrizione	% amm.to
<b>COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO</b>	20%
<b>LICENZE D'USO SOFTWARE</b>	33,33% - 20%
<b>ALTRE IMMOBILIZZAZIONI</b>	20%
<b>IMPIANTI E MACCHINARI</b>	15%



<b>ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI</b>	
Attrezzature didattiche	20%
Attrezzature varie	15%
Attrezzatura ufficio	12%
Attrezzature ordinarie	15%
Attrezzature e sistemi informatici	20%
Attrezzature industriali	20%
<b>ALTRI BENI</b>	
Arredamenti didattici	15%
Autovetture	25%
Telefoni cellulari	20%
Mobili ufficio	12%
Macchine ufficio elettroniche e computer	20%
Mobili e arredi per didattica	15%

## Rimanenze

Nell'Attivo Circolante sono state iscritte al 31/12/17 le Rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e consumo che sono rappresentate da quelle di cancelleria e materiale didattico in quanto sono strettamente funzionali al processo produttivo dell'Ente.

Le Rimanenze di lavori in corso su ordinazione sono invece valutate 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 soli costi effettivamente sostenuti dall'Azienda, le rimanenze vengono calcolate sulla base del criterio della spesa sostenuta; per i progetti di cui al punto 2, per i quali invece 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 31/12/2017 è evidenziato alla voce C.II. della sezione "Attivo" dello Stato Patrimoniale. 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.

Al fine di tenere conto di eventuali perdite, il fondo svalutazione crediti al 31/12/2017 è pari a euro 1.465.645.

Gli altri crediti sono valutati al valore nominale.

## **Crediti tributari e attività per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie invece le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse a una perdita fiscale sono rilevate solo in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

## **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

## **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli

accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo debito della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta

### **Costi e ricavi**

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

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 177.721 (€ 60.068 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	57.362	217.335	17.188	152.050	443.935
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.362	194.528	15.779	116.198	383.867
Valore di bilancio	0	22.807	1.409	35.852	60.068
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	0	41.635	105	52.441	94.181
Altre variazioni	0	145.222	-1	66.613	211.834
Totale variazioni	0	103.587	-106	14.172	117.653
Valore di fine esercizio					
Costo	67.312	423.610	17.187	384.105	892.214
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.312	297.216	15.884	334.081	714.493
Valore di bilancio	0	126.394	1.303	50.024	177.721

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

##### Composizione delle "immobilizzazioni immateriali"

Descrizione	Valore cespiti al 31/12/16	Acquisti anno 2017	Acquisizioni c/fusione anno 2017	F.do amm.to anno 2017	Valore cespiti al 31/12/17
<i>Avviamento</i>	<b>17.188</b>	0		15.884	<b>1.303</b>
<i>Diritti di brevetto e opere dell'ingegno</i>					
Licenze d'uso Software	<b>217.291</b>	120.727	85.548	297.172	<b>126.394</b>
<i>Altre immobilizzazioni Immateriali</i>					
Migliorie beni di terzi	<b>152.050</b>	19.496	214.450	335.972	<b>50.024</b>

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 630.739 (€ 343.376 nel precedente esercizio).

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	192.075	851.263	874.630	1.917.968
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	120.413	695.577	758.602	1.574.592
Valore di bilancio	71.662	155.686	116.028	343.376
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	19.752	105.127	92.486	217.365
Altre variazioni	39.122	286.241	179.365	504.728
Totale variazioni	19.370	181.114	86.879	287.363
Valore di fine esercizio				
Costo	267.308	1.387.258	1.415.019	3.069.585
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	176.276	1.050.458	1.212.112	2.438.846
Valore di bilancio	91.032	336.800	202.907	630.739

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

### Composizione della voce "immobilizzazioni materiali"

Descrizione	Valore cespiti al 31/12/16	Acquisti anno 2017	Acquisizioni c/fusione anno 2017	F.do amm.to anno 2017	Valore cespiti al 31/12/17
Impianti e macchinari	<b>192.075</b>	12639,2	62594,06	176.276	<b>91.032</b>
Attrezzature industriali e commerciali	<b>851.263</b>	100.162	435.834	1.050.458	<b>336.800</b>
Altri beni materiali	<b>874.630</b>	11.076	529.313	1.212.112	<b>202.907</b>

## Immobilizzazioni finanziarie

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 44.007 (€ 25.457 nel precedente esercizio), sono costituiti dai depositi cauzionali versati a seguito dell'attivazione di nuovi contratti di fornitura di utenze elettriche, di riscaldamento e idriche.

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

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo	25.457		25.457		
Totale	25.457	0	25.457	0	0

	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(d ecrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo	0	0	18.550	44.007		44.007
Totale	0	0	18.550	44.007	0	44.007

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	25.457	18.550	44.007	44.007	0	0
Totale crediti immobilizzati	25.457	18.550	44.007	44.007	0	0

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 185.586 (€ 1.307.452 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	152.245	22.934	175.179
Lavori in corso su ordinazione	1.155.207	-1.144.800	10.407
Totale rimanenze	1.307.452	-1.121.866	185.586

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 15.778.153 (€ 9.531.909 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazio ni)	Valore netto
Verso clienti	8.784.226	0	8.784.226	1.465.645	7.318.581
Verso controllanti	6.027.954	0	6.027.954	0	6.027.954
Crediti tributari	832.158	0	832.158		832.158
Imposte anticipate			400.390		400.390
Verso altri	1.199.070	0	1.199.070	0	1.199.070
Totale	16.843.408	0	17.243.798	1.465.645	15.778.153

## Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.251.405	3.067.176	7.318.581	7.318.581	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.310.743	1.717.211	6.027.954	6.027.954	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	577.751	254.407	832.158	832.158	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.530	386.860	400.390			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	378.480	820.590	1.199.070	1.199.070	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.531.909	6.246.244	15.778.153	15.377.763	0	0

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

## Crediti v/clienti

Crediti v/Clienti	Valore al 31/12/2017
Crediti v/Clienti	4.129.945
CREDITI V/SOCI - COMUNI	1.267.648
Fatture da Emettere	3.386.633
F.do Svalutazione Crediti v/Clienti	-1.465.645
<b>TOTALE</b>	<b>7.318.581</b>

Nei Crediti v/clienti risultano iscritti al 31/12/17 crediti verso Regione Lombardia per Euro 3.491.733.

I crediti dell'Agenzia vs i propri soci risultano pari a Euro 1.267.648 come di seguito dettagliato:

Crediti v/Soci - Comuni	Valore al 31/12/2017
ARESE - quota di contribuzione 2017	€ 14.436
BASIGLIO - quota di contribuzione 2017	€ 5.257
BELLINZAGO LOMBARDO - quota di contribuzione 2017	€ 2.909
BRESSO di cui:	€ 38.224
Quota di contribuzione 2017	€ 19.714
SISL	€ 18.510
BUSSERO - per attività progettuale	€ 80
CARPIANO - quota di contribuzione 2017	€ 2.762
CASALETTO LODIGIANO - monitoraggio mantenimento posto lavoro	€ 3.000

CASSINA DE' PECCHI - quota di contribuzione 2017	€ 10.324
CINISELLO BALSAMO di cui:	€ 62.139
<i>Quota di contribuzione 2017</i>	€ 56.744
<i>Rimborso spese legali per causa Briant</i>	€ 5.396
COLOGNO MONZESE - attuazione progetto sperimentale integrativo al SISL	€ 20.000
CORMANO di cui:	€ 74.912
<i>Per quota di partecipazione</i>	€ 15.053
<i>SISL</i>	€ 33.859
<i>Sportello Lavoro Cormano</i>	€ 26.000
GARBAGNATE MILANESE di cui:	€ 33.926
<i>2009 - 2011 contributi straordinari</i>	€ 25.926
<i>sportello lavoro</i>	€ 8.000
LISCATE - quota di contribuzione 2017	€ 3.065
LOCATE TRIULZI - per attività progettuale	€ 6.300
MASATE - quota di contribuzione 2017	€ 2.608
MEDIGLIA - quota di contribuzione 2017	€ 8.173
MELEGNANO - per attività progettuale	€ 25.000
MELZO di cui:	€ 37.367
<i>Per SIL</i>	€ 36.847
<i>Per attività progettuale</i>	€ 520
PADERNO DUGNANO - per attività progettuale	€ 400
PAULLO di cui:	€ 17.522
<i>Quota di contribuzione 2017</i>	€ 7.679
<i>Quota di contribuzione 2015</i>	€ 7.403
<i>Sportello lavoro 2013</i>	€ 2.440
PESCHIERA BORROMEO di cui:	€ 54.238
<i>Quota di contribuzione 2012</i>	€ 22.807
<i>Quota di contribuzione 2016</i>	€ 15.676
<i>Quota di contribuzione 2017</i>	€ 15.755
PESSANO CON BORNAGO - per attività progettuale	€ 9.836
PIEVE EMANUELE di cui:	€ 11.465
<i>Saldo quota di contribuzione 2012</i>	€ 341
<i>Saldo quota di contribuzione 2014</i>	€ 322
<i>Quota di contribuzione 2017</i>	€ 10.802
PIOLTELLO - per attività progettuale	€ 28.693
POGLIANO - quota di contribuzione 2016	€ 6.290
RHO - quota di contribuzione 2017	€ 38.075
ROZZANO di cui:	€ 30.478
<i>Quota di contribuzione 2017</i>	€ 28.419
<i>Per attività progettuale</i>	€ 2.059
SAN DONATO MILANESE - saldo quota di contribuzione 2017	€ 10.859
SESTO SAN GIOVANNI di cui	€ 653.030
<i>Quota di partecipazione 2017</i>	€ 61.367
<i>Per attività progettuale</i>	€ 591.664
SOLARO - quota di contribuzione 2017	€ 10.667
VIGNATE - quota di contribuzione 2017	€ 6.982
VIMODRONE - quota di contribuzione 2017	€ 12.753
SAN GIULIANO MILANESE - quota di contribuzione 2017	€ 25.877
<b>TOTALE</b>	<b>1.267.648</b>

L'ammontare della voce *Crediti per fatture da emettere* pari a Euro 3.386.633, ricomprende il valore di



ricavi maturati per attività di competenza dell'esercizio ma non ancora fatturati. Si specifica inoltre che tale importo ricomprende crediti iscritti v/soci per complessivi Euro 1.704.061 e verso Regione Lombardia e altri enti per attività progettuale per complessivi Euro 1.682.572.

Soci	Descrizione	Fatture da emettere 2017
comune ROZZANO (Distretto)	progetto CSIOL	52.500
comune ROZZANO	Unità Valutativa Handicap - Rozzano	7.000
comune ROZZANO	"Sportelli Famiglia" sul territorio del distretto7 ASL MI2 -	9.480
comune ROZZANO	SIA	5.315
comune CORSICO	progetto CSIOL	33.750
comune PIEVE	progetto CSIOL Disabili E Svantaggio	9.600
comune PIEVE	SIA	1.597
comune Peschiera B.	progetto CSIOL Distretto Sociale Paulese	40.000
Comune ROZZANO	S.do Progetto MULTILAB	10.000
Comune PIEVE	Progetto Youth Network - Bando Regione Lombardia Piani territoriali Politiche Giovanile	10.600
COMUNE DI BASIGLIO	SPORTELLLO LAVORO	3.180
COMUNE DI CESANO	SPORTELLLO LAVORO	3.686
COMUNE DI OPERA	SPORTELLLO LAVORO	3.279
COMUNE DI VERNATE	SPORTELLLO LAVORO	902
COMUNE DI ZIBIDO S.G.	SPORTELLLO LAVORO	3.258
COMUNE DI MELEGNANO	SPORTELLLO LAVORO	2.433
COMUNE DI PESCHIERA B.	SPORTELLLO LAVORO	5.738
COMUNE DI CERRO AL L.	SPORTELLLO LAVORO	676
COMUNE DI PAULLO	SPORTELLLO LAVORO	2.000
COMUNE COLTURANO/DRESANO	SPORTELLLO LAVORO	2.060
COMUNE MEDIGLIA	SPORTELLLO LAVORO	500
COMUNE DI PANTIGLIATE	SPORTELLLO LAVORO	1.639
CPIA Paullo	Corso di formazione di Cucina	6.800
COMUNE DI PESCHIERA B.	Catering allievi corso Aiuto cuoco	4.800
CITTA' METROPOLITANA	DOTI APPRENDISTATO	93.840
Comune Cerro al Lambro	c.so sicurezza D.Lgs.81 per dipendenti	720
Comune di S.Zenone al L	Scuola Civica di Musica s.do 16/17+acc.17/18	9.257
Comune di Zibido S.Giacomo	Progetto "Giovani una risorsa strategica"	7.500
Comune di S.Donato M.SE	Progetto Orientamento scolastico	6.000
Comune di S.Donato M.SE	Convenzione ex Scuole Civiche (musiche, arte, lingue)	30.000
CITTA'METROPOLITANA	Apprendistato a Dote	210.200
CITTA'METROPOLITANA	Contributi Formazione 2017	933.334
COMUNE DI MILANO	Progetto Anche questa è violenza	400
COMUNE DI PADERNO DUGNANO	Sportello lavoro	2.150
COMUNE DI SESTO SAN GIOVANNI	Sportello lavoro/Rimborso spese Mage	19.918
COMUNE DI MELZO (DISTRETTO 5)	Sil	76.827
COMUNE DI PIOTTELLO	Sil	21.073
<b>TOTALE</b>		<b>1.632.012</b>

Il F.do svalutazione crediti accoglie l'importo di euro 286.800, già appostato nel bilancio dell'esercizio 2016 dell'ex AFOL SUD, a copertura del rischio di una futura insussistenza dei ricavi derivante dall'attuazione del programma dell'Unione Europea denominato "FlxO YEI" per la realizzazione di un 'azione dedicata al

reinserimento in percorsi formativi di giovani a rischio di dispersione scolastica.

La voce è inoltre composta per Euro 933.334 dall'accantonamento per l'eventuale rischio sul credito relativo al contributo a sostegno dell'attività formativa per l'anno scolastico 2016-2017 da parte di Città Metropolitana.

Tale accantonamento è giustificato dal fatto che il suddetto importo potrebbe divenire anche totalmente inesigibile al termine della trattativa in corso di definizione con Città metropolitana.

Tali ricavi sono stati comunque rilevati a Conto Economico in quanto devono essere considerati di competenza dell'esercizio in base ai contratti di servizio in essere.

### Crediti v/controllanti

La voce è così composta:

<b>Crediti v/società controllanti - CITTA' METROPOLITANA, di cui:</b>	
<i>Saldo finanziamento del personale dei CPI e Politiche Attive 2016</i>	€ 143.500
<i>Saldo quota di contribuzione 2017</i>	€ 602.082
<i>Finanziamento del personale dei CPI e Politiche Attive 2017</i>	€ 4.003.898
<i>Finanziamento degli oneri di funzionamento dei CPI 2016</i>	€ 616.644
<i>Finanziamento degli oneri di funzionamento dei CPI 2017</i>	€ 616.644
<i>Per attività progettuale</i>	€ 45.185
<b>TOTALE</b>	<b>6.027.954</b>

### Crediti tributari

Di seguito il dettaglio della voce:

<b>Crediti tributari</b>	<b>Valore al 31/12/2017</b>
Erario c/iva	285.050
Erario c/IRAP a credito	44.832
Erario c/crediti IRPEF da compensare	3.270
Credito istanza rimborso IRES D.L. 201/11_Nord Ovest	67.964
Crediti vs INPS c/TFR f.do tesoreria	365.590
Anticipo INAIL	65.452
<b>TOTALE CREDITI TRIBUTARI</b>	<b>832.158</b>

### Crediti per imposte anticipate

<b>Crediti per imposte anticipate</b>	<b>Valore al 31/12/2017</b>
Credito imposta IRES anticipata	379.761
Credito imposta IRAP anticipata	20629,15
<b>TOTALE</b>	<b>400.390</b>

### Crediti verso altri

<b>Crediti verso altri</b>	<b>Valore al 31/12/2017</b>
Fornitori conto anticipi vari	4.693
Crediti v/ dipendenti	26.178
Crediti v/ex amministratori	51.528

Crediti per anticipazioni su doti	1.074.440
Crediti verso ex DG	42.231
<b>TOTALE</b>	<b>1.199.070</b>

Tra i crediti v/dipendenti si rileva che risulta iscritto quello nei confronti di alcune unità di personale a titolo di recupero delle indennità risarcitorie riconosciute dal giudice del lavoro nel 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.

Tra i crediti v/ex amministratori sono iscritti i compensi percepiti dagli ex consiglieri di AFOL Milano e AFOL Nord Milano che si sono impegnati a restituirli in virtù dell'applicazione del DL. 78/10.

Alla voce crediti per anticipazioni su doti sono iscritti i crediti verso Regione Lombardia per rimborsi relativi ad indennità di frequenza già riconosciute dall'Agenzia agli utenti.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.353.348 (€ 219.095 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	218.838	1.134.171	1.353.009
Denaro e altri valori in cassa	257	82	339
Totale disponibilità liquide	219.095	1.134.253	1.353.348

Di seguito il dettaglio:

<b>Depositi bancari e postali</b>	<b>Valore al 31/12/2017</b>
Conto corrente postale	17.605
Carta prepagata	23
Conto Corrente Postale ex Est	1.647
Posta c/c Rho	268
Carta prepagata	797
C/c postale ex AFOL SUD	1.003
C/c bancario ex AFOL SUD	1.331.574
C/c postale	91
<b>TOTALE</b>	<b>1.353.009</b>

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 19.704 (€ 22.834 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	22.834	-3.130	19.704
Totale ratei e risconti attivi	22.834	-3.130	19.704

**Composizione dei risconti attivi:**

Descrizione	Valore al 31/12/2017
Spese telefoniche	554
Servizi di terzi	1.509
Spese assistenza programmi software	7.487
Canone di manutenzione ordinaria	35
Noleggio attrezzature	61
Altre assicurazioni	10.058
<b>TOTALE</b>	<b>19.704</b>

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 4.454.830 (€ 1.839.388 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	400.000	0	0	0
Riserva legale	30.255	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.161.086	0	0	0
Totale altre riserve	1.161.086	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	248.047	0	-248.047	0
Totale Patrimonio netto	1.839.388	0	-248.047	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	699.754		1.099.754
Riserva legale	0	121.529		151.784
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	1.985.283		3.146.369
Totale altre riserve	0	1.985.283		3.146.369
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	56.923	56.923
Totale Patrimonio netto	0	2.806.566	56.923	4.454.830

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	300.000	0	0	0
Riserva legale	30.255	0	0	0
Riserve statutarie	297.716	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	375.079	0	0	0
Totale altre riserve	375.079	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	15.386	0	-15.386	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-208.021	0	208.021	0
Totale Patrimonio netto	810.415	0	192.635	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	100.000		400.000
Riserva legale	0	0		30.255
Riserve statutarie	0	-297.716		0
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	786.007		1.161.086
Totale altre riserve	0	786.007		1.161.086
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	248.047	248.047
Totale Patrimonio netto	0	588.291	248.047	1.839.388

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	1.099.754	Conferimento		0	0	0
Riserva legale	151.784	Utili	B	0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	3.146.369	Utili	A, B	0	0	0
Totale altre riserve	3.146.369		A, B	0	0	0
Totale	4.397.907			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 874.161 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	874.161	874.161
Totale variazioni	0	0	0	874.161	874.161
Valore di fine esercizio	0	0	0	874.161	874.161

Di seguito il dettaglio:

Fondi per rischi ed oneri	Valore al 31/12/2017
Fondo adeguamento contrattuale per arretrati	212.961
Fondo per spese sedi	139.906
F.do per rischi cause legali	521.294
<b>Totale</b>	<b>874.161</b>

Il Fondo adeguamento contrattuale per arretrati accoglie la stima dei maggiori costi a titolo di lavoro dipendente attesi in conseguenza del futuro rinnovo del CCNL.

Il Fondo per spese sedi accoglie la stima dei costi per le utenze relative ad alcuni immobili concessi in comodato all'ex AFOL SUD per i quali non esiste ancora una formale richiesta di pagamento alla data di redazione del presente bilancio.

In relazione alla voce F.do rischi cause legali, si precisa che si è proceduto allo stanziamento di Euro 521.293 a copertura del possibile rischio in relazione al procedimento ancora pendente tra AFOL Metropolitana e l'ex Collegio dei revisori dei conti.

Infatti, con sentenza di primo grado n. 1187/2018 pubblicata il 02/02/2018, il Tribunale di Milano, per l'attività prestata dai membri del Collegio dei revisori dell'allora AFOL Milano per gli esercizi successivi al 2011 sino alla cessazione dalla carica (giugno 2014), ha condannato AFOL Metropolitana a pagare ulteriori 424.525 euro, oltre agli interessi di mora dal 20/10/2015 sino al saldo effettivo, le spese del giudizio e le spese di consulenza tecnica d'ufficio. La cifra complessiva richiesta dai legali degli ex Revisori a seguito della sentenza è di 539.068 euro.

Il Cda di AFOL Metropolitana ha deciso di impugnare la Sentenza di primo grado e di chiedere la sospensione provvisoria della esecutività della stessa.

Inoltre, nonostante l'avvocato Roberto Sparpaglione, con proprio parere del 09/04/18, sostenga che i prossimi gradi di giudizio possano essere affrontati con un cauto ottimismo, AFOL Metropolitana ha preferito comunque procedere allo stanziamento delle somme oggetto del contenzioso.

La corrispondente voce di costo risulta allocata nella voce B7) del Conto economico, così come previsto dal punto 19 del principio contabile OIC 31.

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 4.062.616 (€ 2.786.760 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.786.760
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	1.275.856
Totale variazioni	1.275.856
Valore di fine esercizio	4.062.616

Le variazioni dell'esercizio ricomprendono oltre l'accantonamento dell'anno, gli effetti dell'incorporazione di AFOL SUD.

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 8.006.995 (€ 6.884.043 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	1.801.556	306.899	2.108.455
Acconti	680.019	-405.851	274.168
Debiti verso fornitori	2.186.766	823.304	3.010.070
Debiti verso controllanti	704.309	-116.176	588.133
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	123.182	-98.991	24.191
Debiti tributari	158.991	123.090	282.081
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	474.289	-21.467	452.822
Altri debiti	754.931	512.144	1.267.075
Totale	6.884.043	1.122.952	8.006.995

## Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.801.556	306.899	2.108.455	2.108.455	0	0
Acconti	680.019	-405.851	274.168	274.168	0	0
Debiti verso fornitori	2.186.766	823.304	3.010.070	3.010.070	0	0
Debiti verso controllanti	704.309	-116.176	588.133	588.133	0	0
Debiti verso	123.182	-98.991	24.191	24.191	0	0



imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	158.991	123.090	282.081	282.081	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	474.289	-21.467	452.822	452.822	0	0
Altri debiti	754.931	512.144	1.267.075	1.267.075	0	0
Totale debiti	6.884.043	1.122.952	8.006.995	8.006.995	0	0

### Debiti – v/banche

Di seguito un dettaglio della voce:

Descrizione	Valore al 31/12/2017
BPM - c/c ordinario	507.565
Banca Popolare di Milano	1.262.008
Banca Intesa San Paolo	337.922
Debiti v/banche SUD	960
<b>TOTALE</b>	<b>2.108.455</b>

### Acconti da clienti

Alla voce Acconti risultano iscritti i corrispettivi fatturati a titolo di acconto e inerenti per progetti non ultimati alla data del 31/12/2017.

Descrizione	Valore al 31/12/2017
CPIA	44.075
Sistema duale	8.300
Quote di iscrizione a corsi di formazione	182.090
Altri acconti da clienti	39.703
<b>TOTALE</b>	<b>274.168</b>

### Debiti v/fornitori

Debiti v/fornitori	Valore al 31/12/2017
Debiti v/fornitori	1.639.098
Debiti v/soci comuni	298.326
Fornitori per fatture da ricevere	1.073.907
Note di credito da ricevere	-1.260
<b>TOTALE</b>	<b>3.010.070</b>

All'interno della voce sono ricompresi i debiti verso i soci come di seguito dettagliato:

Debiti v/soci comuni	Valore al 31/12/2017
CINISELLO BALSAMO - spese CPI 2016 e 2017	25.872
SESTO SAN GIOVANNI - rimborso spese Grandi	270.954
MELZO - affitto locali	1.500
<b>TOTALE</b>	<b>298.326</b>

## Fornitori per fatture da ricevere

La voce per complessivi Euro 1.073.907 comprende le fatture da ricevere al 31/12/2017 e di competenza dell'esercizio.

Si specifica che Euro 406.422 costituiscono importi a debito nei confronti dei partner di secondo livello del Piano Emergo.

## Debiti v/controlanti

Di seguito i debiti di AFOL Metropolitana nei confronti di Città Metropolitana di Milano:

<b>Debiti v/società controllanti - CITTA' METROPOLITANA, di cui:</b>	<b>588.133</b>
<i>Saldo contratto di servizio anni precedenti</i>	€ 536.392
<i>Rimborso personale in distacco anno 2017</i>	€ 51.741

## Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>Valore al 31/12/2017</b>
Debiti v/Eurolavoro	24.191
<b>Totale</b>	<b>24.191</b>

## Debiti tributari

<b>Debiti tributari</b>	<b>Valore al 31/12/2017</b>
Debito Imposta sostitutiva tfr	3.774
Debito v/erario IRES dell'esercizio	88.709
Irpef dipendenti/collaboratori	151.460
Irpef professionisti	16.798
Addizionali regionali dipendenti	1.473
Addizionali comunali dipendenti	573
Addizionali regionali CoCoPro	64
Addizionali comunali CoCoPro	7
Iva Vendite	369
IVA split payment	4.815
IVA vendite in sospensione	14.040
<b>TOTALE</b>	<b>282.081</b>

## Debiti v/istituti di previdenza

<b>Debiti verso Istituti di previdenza</b>	<b>Valore al 31/12/2017</b>
Debiti verso INAIL	47.536

Debiti Inps gestione separata L. 335/95	3.313
Debiti verso indap/CPDEL	355.359
Debiti verso inps dipendenti	46.614
<b>Totale</b>	<b>452.822</b>

## Altri Debiti

Altri debiti	Valore al 31/12/2017
Debiti Vs. collaboratori	12.905
Debiti verso dipendenti c/ferie	82.442
Dipendenti c/ contrattazione integrativa da liquidare	639.098
Debiti v/ partners progetti	508.889
Debiti verso ex revisori	17.774
Debiti verso finanziaria per cessione 1/5	1.051
Debiti per cauzioni	4.916
<b>Totale</b>	<b>1.267.075</b>

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 790.656 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	0	790.656	790.656
Totale ratei e risconti passivi	0	790.656	790.656

Descrizione	Valore al 31/12/2017
Apprendistato 1^ LIVELLO - art.43 DLgs 81/2015	113.788
Progetto Sistema duale in collaborazione con CPIA 3 Sud Milano	53.997
Doti Percorsi leFP A.S. 2017 - 2018	539.720
Progetto CSIOL Distretto Peschiera b.	4.700
Progetto CSIOL Distretto Rozzano	23.731
Quote iscrizione a.s.2017-2018 corsi tempo libero area Sud	54.720
<b>TOTALE</b>	<b>790.656</b>

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

I ricavi delle vendite e delle prestazioni al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e del fatturato non relativo alle vendite di prodotti e merci, ammontano a Euro 17.382.087 come di seguito dettagliato:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Valore al 31/12/2017
Contributi per attività in convenzione e da bandi pubblici	12.813.982
Corrispettivi allievi	1.102.721
Corrispettivi da imprese ed enti pubblici	3.465.384
<b>Totale</b>	<b>17.382.087</b>

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 9.186.071 (€ 9.661.793 nel precedente esercizio).

In particolare si osserva che tenuto conto di detti proventi, l'ammontare complessivo del valore della produzione è pari ad Euro 26.568.158 che, risulta così composto:

Altri ricavi e proventi	Valore al 31/12/2017
Finanziamento del personale dei CPI e Politiche Attive e oneri di funzionamento dei CPI 2017	4.620.564
Contributi formazione - saldo anno formativo 2016/2017	933.334
Quote di contribuzione soci	2.730.362
Altri	901.811
<b>Totale</b>	<b>9.186.071</b>

Per lo svolgimento delle attività delegate, l'Azienda è destinataria di specifici trasferimenti in quanto, la Conferenza Stato-Regioni definisce, con appositi accordi convenzionali a carico della finanza pubblica statale e regionale, lo stanziamento delle risorse necessarie a far fronte alle spese del personale dedicato e degli oneri connessi al funzionamento dei Centri per l'Impiego ed alle Politiche del Lavoro, risorse che vengono trasferite da Regione Lombardia a Città Metropolitana annualmente e che per l'esercizio 2017 ammontano a complessivi Euro 4.620.564.

Preso atto dell'impegno politico assunto da Città Metropolitana, nella voce **Altri ricavi e proventi**, è stato

appostato l'importo di Euro 933.334, a copertura degli 8/12 dei costi del personale e degli oneri di funzionamento dei vari Centri di Formazione Professionale, sostenuti per l'anno formativo 2016-2017.

Di seguito un dettaglio delle quote di contribuzione dei soci anno 2017 calcolate, come stabilisce la convenzione, sulla base del numero degli abitanti al 31/12/2016.

<b>SOCI</b>	<b>n. di abitanti</b>	<b>Quota di contribuzione 2017</b>
Città Metropolitana di Milano		1.204.165
Arese	19.248	14.436
Baranzate	11.935	8.951
Cesate	14.300	10.725
Cornaredo	20.518	15.389
Garbagnate	27.227	20.420
Lainate	25.754	19.316
Pero	11.198	8.399
Pregnana	7.306	5.480
Rho	50.767	38.075
Senago	21.530	16.148
Settimo	20.063	15.047
Solaro	14.223	10.667
Vanzago	9.271	6.953
Milano	1.368.577	684.289
Bresso	26.285	19.714
Cinisello Balsamo	75.658	56.744
Cologno Monzese	47.751	35.813
Cormano	20.070	15.053
Paderno Dugnano	46.590	34.943
Sesto San Giovanni	81.822	61.367
Bellinzago	3.878	2.909
Bussero	8.506	6.380
Carugate	15.267	11.450
Cassano D'Adda	18.911	14.183
Cassina de' Pecchi	13.765	10.324
Cernusco sul Naviglio	33.867	25.400
Grezzago	3.040	2.280
Inzago	10.947	8.210
Liscate	4.086	3.065
Masate	3.477	2.608
Melzo	18.518	13.889
Pioltello	37.068	27.801
Pozzo D'Adda	6.092	4.569
Pozzuolo Martesana	8.471	6.353
Settala	7.399	5.549
Trezzano Rosa	5.166	3.875
Trucazzano	5.934	4.451
Vaprio D'Adda	8.973	6.730
Vignate	9.309	6.982
Vimodrone	17.004	12.753
Assago	8.999	6.029
Basiglio	7.846	5.257

Carpiano	4.123	2.762
Casarile	4.081	2.734
Cerro al Lambro	5.119	3.430
Cesano Boscone	23.924	16.029
Colturano	2.079	1.393
Corsico	34.891	23.377
Dresano	3.038	2.035
Lacchiarella	9.043	6.059
Locate	10.216	6.845
Mediglia	12.198	8.173
Melegnano	17.940	12.020
Opera	13.783	9.235
Pantigliate	6.113	4.096
Paullo	11.461	7.679
Peschiera B.	23.515	15.755
Pieve Emanuele	16.122	10.802
Rozzano	42.417	28.419
S. Donato M.	32.416	21.719
S. Giuliano M.	38.622	25.787
S. Zenone al L.	4.505	2.889
Trezzano sul naviglio	20.944	14.032
Tribiano	3.545	2.375
Vernate	3.365	2.255
Vizzolo P.	3.943	2.642
Zibido S. Giacomo	6.861	4.597
	<b>Totale</b>	<b>2.730.362</b>

Di seguito il dettaglio della voce "Altri" principalmente composta dall'importo delle Sopravvenienze attive per Euro 708.307, dovute principalmente all'erogazione nell'anno 2017 di un contributo aggiuntivo straordinario e non prevedibile a copertura degli oneri di funzionamento dei Centri per l'impiego di competenza dell'esercizio 2016.

<b>Altri</b>	<b>Valore al 31/12/2017</b>
Ricavi diversi	59.207
Pro-rata IVA detraibile	23.762
Contributi allievi (volontari e rimb. Libretto)	38.999
Ricavi per rimborsi personale distaccato	70.639
Sopravvenienze attive	708.307
Arrotondamenti attivi	27
Incentivo Fotovoltaico	871
<b>Totale</b>	<b>901.811</b>

## COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione per l'anno 2017 ammontano a Euro 26.075.189 (€ 20.108.955 nel precedente esercizio).

Di seguito il dettaglio:

<b>Costi della produzione</b>	<b>Valore al 31/12/2017</b>
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	331.497
Per servizi	8.488.923
Per godimento di beni di terzi	214.149
Per il personale dipendente dell'Agenzia	15.440.009
Totale Ammortamenti e svalutazioni	1.371.678
Variazione delle rim. di materiale didattico e di consumo	-22.934
Accantonamento per rischi	0
Oneri diversi di gestione	251.868
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.075.189</b>

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 8.488.923 (€ 7.441.263 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

<b>Per servizi</b>	
Altre spese relative ai progetti	20.057
Carburanti e lubrif. autovetture	3.162
Compensi per esami	20.004
Compensi collaboratori a progetto	399.367
Rimborso personale in distacco funzionale	62.045
Contributi Inps collaboratori	72.868
Riaddebito spese per attività di service	181.773
Indennità amministratori	450
Manutenzione ordinarie	102.675
Compensi incarichi di docenza e tutoring	2.472.257
Compensi incarichi professionali di struttura: ODV, Ufficio stampa e Comunicazione, Responsabile Sicurezza	205.627
Compensi incarichi consulenze legali	102.165
Compensi incarichi consulenze fiscali	140.460
Incarichi professionali per progetti finanziati	90.943
Collaborazioni per docenza e tutoring (occasionali)	109.895
Compensi collegio dei revisori	62.525
Accantonamento rischi causa ex revisori ex AFOL Milano	521.294
Manutenzione autovetture	1.601
Oneri bancari	2.801
Oneri postali	1.218
Spese per fidejussioni	31.257
Spese postali	11.684
Spese per pubblicazioni	8.221
Spese telefoniche	111.988
Spese di trasporto-RIMB. BIGLIETTI	2.986
Spese consumo acqua potabile	9.844
Spese collegamenti telematici	44.262

Spese formazione personale	10.138
Spese legali e notarili	59.091
Spese mediche per il personale	35.747
Spese pubblicitarie e promozionali	33.560
Spese di riscaldamento	119.857
Spese smaltimento rifiuti	8.010
Spese sistema qualità	6.931
Spese viaggio - vitto - alloggio	56.008
Spese di vigilanza	115.889
Spese assistenza programmi software	161.800
Spese viaggio-vitto-alloggio per i destinatari finali	17.086
Servizi di terzi	1.134.043
Altre assicurazioni	88.729
Spese per Voucher	31.820
Spese di pulizia	569.718
Servizi di logistica	1.258
Spese tirocini e stage	505.006
Spese per energia elettrica	96.897
Attività complementari didattiche	17.376
Spese per appalto SISL	102.179
Servizi diversi	12.481
Spese per manutenzioni	31.225
Spese servizio ticket	356.868
INAIL allievi	112.459
Sopravvenienze costi per servizi	11.318
<b>Totale</b>	<b>8.488.923</b>

Le voci di costo relative ai “Compensi collaboratori a progetto” e ai “Compensi Incarichi di Docenza e Tutoring” per prestatori occasionali e a Partita Iva 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 Dovere Formazione Professionale) e per i servizi di collocamento disabili.

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

### Spese per il personale

Il dettaglio della voce “Costi per il Personale” al 31/12/2017 ammonta a Euro 15.440.009.

Tale importo ricomprende costi per personale somministrato per complessivi Euro 1.359.630. Al fine di ridurre la spesa relativa alla formazione l'Agenzia, in accordo con l'Assemblea dei Soci, ha proceduto alla sostituzione del personale impiegato nella formazione con contratto a tempo determinato e scaduto a giugno 2017 con tale tipologia contrattuale potendo così riparametrare i costi su un numero medio di settimane lavorative annue pari a 31 anziché 52.

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 214.149 (€ 187.494 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:



	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri	187.494	26.655	214.149
Totale	187.494	26.655	214.149

La voce comprende per euro 112.481 i canoni di noleggio di attrezzatura e per euro 101.668 i canoni di locazione di immobili.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 251.868 (€ 452.802 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri oneri di gestione	452.802	-200.934	251.868
Totale	452.802	-200.934	251.868

Di seguito il dettaglio della voce:

Oneri diversi di gestione	Valore al 31/12/2017
Abbonamenti riviste pubblicazioni	110
Acquisti vari	81.470
Imposte e tasse varie indeducibili	2.469
Imposte e tasse varie deducibili	13.218
Sopravvenienze passive	46.234
Spese condominiali	33.262
Tasse circolazione autovetture	1.583
Valori bollati	14.992
Sanzioni amministrative	23.823
Quote associative	8.022
Tassa sui rifiuti	22.836
Spese CCIAA	3.493
Costi indeducibili	357
<b>Totale</b>	<b>251.868</b>

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Interessi e altri oneri finanziari

La voce "Interessi e Altri Oneri Finanziari" al 31/12/2017 ammonta Euro 123.194 ed è principalmente composta dagli interessi passivi bancari maturati per l'utilizzo dei fidi in c/corrente.

Preso atto dell'allungamento dei tempi di incasso dei crediti, il ricorso agli affidamenti è stato necessario al fine di consentire la regolare attività dell'Agenzia.

Di seguito il dettaglio degli interessi passivi:

<b>Interessi passivi</b>	<b>31/12/2017</b>
Interessi diversi	1
Interessi passivi bancari	117.101
Interessi passivi fornitori	3
Interessi pagamento rateale imposte	6.088
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>123.194</b>

Gli interessi passivi bancari derivano in prevalenza da un ritardato incasso dei crediti vantati dall'agenzia che hanno determinato per l'anno 2017 un incremento dell'esposizione bancaria. Al fine di migliorare detta situazione e di non aggravare più la Società di costi finanziari, è auspicabile che per primi i soci rispettino i tempi di pagamento contrattualmente previsti.

## **IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE**

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	<b>Imposte correnti</b>	<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	<b>Imposte differite</b>	<b>Imposte anticipate</b>	<b>Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale</b>
IRES	446.475	0	0	360.901	
IRAP	247.544	0	0	20.264	
Totale	694.019	0	0	381.165	0

### **Composizione e movimenti intervenuti nelle attività per imposte anticipate**

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

Il prospetto riepilogativo è il seguente:

	<b>IRES</b>	<b>IRAP</b>
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-13.165	-365
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio – AFOL SUD	-5.695	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-16.721	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-224.000	

Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-125.110	-20.330
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	2.847	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	408	66
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.675	
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-379.761	-20.629

Detta voce risulta così composta:

- € 13.165 e € 365 sono i saldi iniziali derivanti dagli accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti;
- € 5.695 è la parte derivante dalla fusione con AFOL SUD.
- € 16.721 è la parte corrispondente all'accantonamento effettuato nell'esercizio a seguito dello stanziamento del corrispondente fondo svalutazione crediti eccedente il 5% pari a € 69.799;
- € 224.000 è la parte corrispondente all'accantonamento rischi effettuato nell'esercizio a seguito dello stanziamento del corrispondente fondo rischi su crediti pari a euro 933.334;
- € 125.110 e € 20.330 sono la parte corrispondente all'accantonamento rischi effettuato nell'esercizio a seguito dello stanziamento del corrispondente fondo rischi per causa legale nei confronti degli ex revisori pari a euro 521.294;
- € 2.847 è la parte corrispondente all'utilizzo della deduzione di costi fiscalmente rinviati da esercizi precedenti, per spese di manutenzione eccedenti la soglia di deducibilità integrale nell'esercizio di competenza;
- € 408 e € 66 è la parte corrispondente all'utilizzo delle imposte differite relative all'avviamento rilevato dall'ex AFOL Est in occasione dell'acquisizione di Formest.
- € 1.675 è la parte corrispondente alla riduzione dell'aliquota Ires dal 27,5 al 24 per cento, a partire dal periodo di imposta 2017.

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

Il personale al 31/12/2017 in servizio presso l'Agenzia risulta costituito da n.543 unità così ripartite:

- Dipendenti Agenzia (Tempo Determinato e tempo Indeterminato): n. 373;
- Dipendenti della Città Metropolitana di Milano in distacco funzionale presso l'Agenzia: n. 44
- Personale in somministrazione: n. 126.

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

### 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.

I consiglieri Lazzarini Chiara e Granata Mattia hanno rinunciato al riconoscimento dei gettoni di presenza maturati, mentre il presidente del CdA Donno Mario non ha diritto al riconoscimento secondo quanto previsto dalla normativa vigente.

Nel Conto Economico sono appostate le indennità maturate dall'ex CdA dell'incorporata AFOL SUD Milano per complessivi Euro 450.

### Compenso Revisori

Con Assemblea Consortile del 11 marzo 2015, è stato fissato per il Collegio dei Revisori un compenso annuo pari a Euro 35.000, così suddivisi: al Presidente spetta un compenso annuo lordo di Euro 15.000 e agli altri 2 componenti Euro 10.000 lordi annui per ciascuno. Si riconoscono inoltre il rimborso spese e di viaggio sostenute nell'espletamento della propria attività e per la partecipazione alle sedute degli organi sociali.

Si precisa che gli importi fissati solo al netto degli oneri e dell'IVA che per l'Agenzia è indetraibile.

L'importo dei compensi iscritti in bilancio comprende quanto riconosciuto al revisore unico di AFOL Sud prima della fusione.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio risultano impegni per la sottoscrizione di polizze fideiussorie ed eventuali rinnovi per un totale pari a Euro 4.066.677.

La composizione di tali garanzie è la seguente:

N. polizza	data inizio	data fine	Ente beneficiario	Valore Garantito	Assicuratore
1152055	27/11/2017	27/07/2018	Regione Lombardia	1.613.040	Elba Assicurazioni S.pa
966834	09/11/2016	11/11/2019	Regione Lombardia	90.540	Elba Assicurazioni S.pa
964735	07/11/2016	07/05/2018	Regione Lombardia	202.989	Elba Assicurazioni S.pa
950991	04/10/2016	04/10/2017	Regione Lombardia	258.412	Elba Assicurazioni S.pa
955026	13/10/2016	13/10/2018	ARIFIL	103.433	Elba Assicurazioni S.pa
2046.00.27.279 9713051	12/04/2017	12/04/2020	Comune di Rodano	1.089	SACE BT SPA
1098514	01/08/2017	28/02/2019	Formaper Azienda Speciale	16.276	Elba Assicurazioni S.pa
2046.00.27.279 9709561	10/02/2017	10/02/2019	Comune di Melzo	16.600	SACE BT SPA
1166915	19/12/2017	19/06/2019	Regione Lombardia	30.000	Elba Assicurazioni S.pa
2046.00.27.279 9716088	12/06/2017	12/06/2018	Comune di Milano	33.088	SACE BT SPA
2046.00.27.279 9718353	13/07/2018	13/01/2018	Comune di Milano	15.369	SACE BT SPA
1161680	11/12/2017	11/06/2019	Regione Lombardia	11.583	Elba Assicurazioni S.pa
6391789	18/01/2017	18/01/2019	Città di Segrate	14.959	AVIVA ITALIA SPA
1156402	01/12/2017	31/07/2018	Regione Lombardia	1.077.120	Elba Assicurazioni S.pa
953692	06/10/2016	06/10/2017	Regione Lombardia	216.179	Elba Assicurazioni S.pa
965329	07/11/2016	07/11/2018	Regione Lombardia	366.000	Elba Assicurazioni S.pa
			<b>TOTALE</b>	<b>4.066.677</b>	

Le polizze fideiussorie di cui sopra sono state richieste dagli enti per erogare le anticipazioni che hanno consentito l'esecuzione dei progetti.

	Saldo Iniziale	Saldo Finale	Variazione
<b>Fideiussioni</b>	<b>2.492.370</b>	<b>4.066.677</b>	<b>1.574.307</b>
a imprese controllanti	195.156	0	-195.156
ad altre imprese	2.297.214	4.066.677	<b>1.769.463</b>

#### **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 a 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 a 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**

Nulla da segnalare.

#### **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.

#### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari ad Euro 56.923 come segue:

Euro 2.846 (5% di Euro 56.923) a Riserva legale;

Euro 54.077 a Riserve statutarie.

#### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Milano, 13/04/18

Il Presidente del CdA  
dott. Mario Donno