



COPIA

COMUNE DI MONZA

Codice Ente 11037 Protocollo n. 138435
Iscrizione elenco oggetto n. 208
DELIBERAZIONE N. 66 DEL 22.09.2016

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2015 DELL'AZIENDA SPECIALE DI FORMAZIONE "SCUOLA PAOLO BORSA"

Seduta pubblica del 22.09.2016

Convocazione 1°

Sessione

- ordinaria
 straordinaria
 d'urgenza

CONSIGLIERI IN CARICA

<input type="checkbox"/> Roberto Scanagatti	SINDACO	<input type="checkbox"/> Mandelli Andrea	"
<input type="checkbox"/> Paciello Donatella	Presidente	<input type="checkbox"/> Mariani Alberto	"
<input type="checkbox"/> Pascariello Giovanni	Uff. Presidenza	<input type="checkbox"/> Marinoni Xenia	"
<input type="checkbox"/> Maffè Pierfranco	"	<input type="checkbox"/> Martinetti Anna	"
<input type="checkbox"/> Sala Marco	Cons. Anziano	<input type="checkbox"/> Monguzzi Marco	"
<input type="checkbox"/> Adamo Rosario	Consigliere	<input type="checkbox"/> Monteri Franco	"
<input type="checkbox"/> Appiani Silvano	"	<input type="checkbox"/> Morasso Laura	"
<input type="checkbox"/> Artesani Maria Grazia	"	<input type="checkbox"/> Novi Gianmarco	"
<input type="checkbox"/> Bernasconi Paola	"	<input type="checkbox"/> Piffer Paolo	"
<input type="checkbox"/> Bindi Elio	"	<input type="checkbox"/> Pilotto Alberto	"
<input type="checkbox"/> Bubba Carmine	"	<input type="checkbox"/> Pugliese Basilio	"
<input type="checkbox"/> Cereda Tommaso	"	<input type="checkbox"/> Riga Domenico	"
<input type="checkbox"/> Fuggetta Nicola	"	<input type="checkbox"/> Sassoli Martina	"
<input type="checkbox"/> Gerosa Alessandro	"	<input type="checkbox"/> Traina Vincenzo	"
<input type="checkbox"/> Guarnaccia Corrado	"	<input type="checkbox"/> Valtolina Alessandro	"
<input type="checkbox"/> Imperatori Andrea	"	<input type="checkbox"/> Villa Simone	"
<input type="checkbox"/> Lamperti Marco	"		

<input type="checkbox"/> Bertola Cherubina	Vice Sindaco	<input type="checkbox"/> Donvito Debora	Assessore
<input type="checkbox"/> Abba' Carlo	Assessore	<input type="checkbox"/> Longoni Egidio	"
<input type="checkbox"/> Colombo Claudio	"	<input type="checkbox"/> Marrazzo Antonio	"
<input type="checkbox"/> Confalonieri Paolo	"	<input type="checkbox"/> Montalbano Rosario	"
<input type="checkbox"/> Dell'Aquila Francesca	"		

Fatto eseguire l'appello nominale dal Vice Segretario Generale, il Presidente, Avv. Donatella Paciello, che assume la presidenza, accerta che risultano assenti all'appello i Consiglieri: Adamo, Bindi, Fuggetta, Imperatori, Maffè, Mandelli, Mariani, Monguzzi, Piffer, Pilotto, Riga, Sassoli, Villa.

Partecipa all'adunanza il V. Segretario Generale del Comune, Dott. Alessandro Casale
Il Presidente accertato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta alle ore 19:11

SEDUTA DEL 22 SETTEMBRE 2016

N.66/138435 APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2015
DELL'AZIENDA SPECIALE DI FORMAZIONE "SCUOLA PAOLO BORSA".

Il Presidente del Consiglio comunale, Avv. Donatella Paciello, introduce la presente relazione dando la parola all'Assessore alla partita, Dott.ssa Debora Donvito ed alla Direttrice della Scuola Borsa, Dott.ssa Vertemati, per la relativa illustrazione nel testo sottoriportato.

”””Premesso che:

- Con delibera del Consiglio Comunale n. 6 dell'8/2/2010 è stata istituita, ai sensi dell'art. 114 del D.Lgs. n. 267/2000, l'Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa" per ottemperare al disposto dell'art. 30 c. 2 della L.R. n. 19/2007, che ha stabilito che i centri di formazione dipendenti dalla Regione o dagli Enti Locali devono dotarsi di personalità giuridica e autonomia statutaria, organizzativa, amministrativa e finanziaria;
- L'Azienda è stata iscritta al Registro delle imprese nel mese di Dicembre 2010, iniziando da tale data la sua attività;

Visto l'allegato Bilancio di Esercizio chiuso al 31.12.2015 dell'Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa", composto dal Conto Economico, dallo Stato Patrimoniale e dalla nota integrativa e dalla relazione del Consiglio di Amministrazione, pervenuti all'Amministrazione Comunale in data 6 Luglio 2015, nel quale si evidenzia in particolare:

- Un incremento del Valore della Produzione da € 1.366.904 a € 1.463.738 (+7,1% circa) dovuto quasi esclusivamente all'incremento dei ricavi provenienti dalla nuova attività di gestione teatrale;
- A fronte dell'incremento del valore della produzione si presenta un parallelo e più che proporzionale incremento dei costi di produzione che passano da € 1.373.279 a € 1.498.414 (+ 9,1% circa), anche questi dovuti per lo più all'incremento dei costi derivanti dalla gestione teatrale;
- In dettaglio l'attività teatrale ha generato ricavi per € 136.150 e costi per € 157.464, oltre a circa 2.200 di manutenzione e € 1.000 di riscaldamento;
- Una differenza tra valore e costo della produzione pari a € -34.721, che rispecchia l'andamento negativo del rapporto tra costi e ricavi della gestione teatrale, ma anche l'incremento dei costi di ammortamento legati agli investimenti in sistemi informativi e alla ristrutturazione della nuova sede della Scuola;
- Sulla gestione ha inciso negativamente anche la riduzione dei finanziamenti regionali dovuta al contingentamento delle doti sulle prime annualità e alla mancanza di finanziamenti da parte della Regione Lombardia e Fondo Sociale a importanti progetti di formazione, quali ad esempio le "Learning Week";
- Una perdita di esercizio di € 46.130, per la copertura della quale il CdA propone l'utilizzo del Fondo di Riserva Statuaria, in linea con quanto previsto dall'art. 25 dello Statuto sociale;

I meri valori contabili tuttavia non sono sufficienti ad evidenziare l'andamento dell'Azienda, la quale ha, nell'anno 2015, visto incrementare ulteriormente gli iscritti insieme con l'offerta formativa, come più ampiamente descritto nella Relazione del CdA e nella Nota Integrativa al Bilancio Consuntivo allegate e facenti parte integrante del presente provvedimento.

L'azienda ha altresì intrapreso un percorso di contenimento dei costi, affidando il servizio di pulizie con gara ed ottenendo così un risparmio di spesa, e riducendo i costi legati al materiale didattico, alla cancelleria e agli stampati.

Ritenuto opportuno, in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 114 c. 8 lett. c) del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 29 dello Statuto dell'Azienda Speciale, prendere atto dei risultati della gestione, approvando gli allegati prospetti di Bilancio, comprensivi del Conto Economico, dello Stato Patrimoniale, della Nota integrativa e della Relazione sulla Gestione del Consiglio di Amministrazione;

Vista la deliberazione n. 75 del 26/10/2015 con la quale il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione per il quinquennio 2016-2020;

Richiamati il Codice Univoco del Documento Unico di Programmazione (DUP) G2B0103a a cui rimanda il presente provvedimento, e dal quale risulta competente per l'assunzione del presente atto la Direzione e Segreteria Generale, Servizio Enti Partecipati;

Vista la Deliberazione nr.38 del 17.05.2016 con il quale il Consiglio comunale ha deliberato in merito all "Approvazione del bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2016-2017-2018 con relativi allegati e nota di aggiornamento al DUP";

Vista la Deliberazione G.C. 205/2016 del 16.6.2016 con il quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione ed il Piano della Performance;

Preso atto che il responsabile del procedimento ai sensi della L. n. 241/1990 e s.m.i., riferito al presente provvedimento è la D.ssa Elena Pellegrini, responsabile del Servizio Enti Partecipati;

Visto l'allegato parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, espresso sulla proposta in esame del Dott. Mario Spoto, Segretario e Direttore Generale dell'Ente, ai sensi dell'art. 49, c. 1, del D.Lgs. n. 267/2000;

Visto, altresì, l'allegato parere favorevole in ordine alla regolarità contabile, espresso dal Dott. Luca Pontiggia, responsabile del Settore Bilancio, Programmazione Economica;

Col voto favorevole dei presenti espressi nelle forme di legge, propone all'onorevole Consiglio Comunale di voler

DELIBERARE

1. L'approvazione, per tutto quanto esposto in premessa ed in ottemperanza alle prescrizioni di cui all'art. 114, c. 8 lett. c) del D. Lgs. 267/2000 e dell'art. 29 dello Statuto dell'Azienda Speciale "Scuola Paolo Borsa", dell'allegato Bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2015, comprensivo dei prospetti di Conto Economico, Stato Patrimoniale, Nota integrativa e Relazione della Gestione, allegati e facenti parte integrante del presente atto.

OMISSIONIS

Esce dall'aula la Diretrice della Scuola Borsa, Dott.ssa Vertemati.

Esaurite le dichiarazioni di voto, e nessun altro intervenendo, il Presidente del Consiglio comunale pone in votazione la proposta di delibera avente ad oggetto: "APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2015 DELL'AZIENDA SPECIALE DI FORMAZIONE "SCUOLA PAOLO BORSA".

La votazione avviene per voto palese a mezzo del sistema elettronico.

L'esito della votazione, accertato con l'assistenza degli scrutatori Valtolina, Martinetti, Pascariello, è il seguente:

Consiglieri presenti n. 26 votanti n. 22 Maggioranza richiesta n.12
Voti favorevoli n.22
Astenuti n. 4 (Maffè, Mariani, Martinetti, Villa)

Rispetto alle risultanze dell'appello iniziale, erano presenti in aula per la votazione i Consiglieri:

Appiani, Artesani, Bernasconi, Bindi, Bubba, Cereda, Fuggetta, Gerosa, Guarnaccia, Lamperti, Marinoni, Monteri, Morasso, Novi, Paciello, Pascariello, Piffer, Pilotto, Pugliese, Sala, Traina, Valtolina, Maffè, Mariani, Martinetti, Villa

In base all'esito della votazione, il Presidente proclama che la proposta di delibera avente ad oggetto: "APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2015 DELL'AZIENDA SPECIALE DI FORMAZIONE "SCUOLA PAOLO BORSA" è APPROVATA.

Successivamente viene posta in votazione l'immediata eseguibilità sul presente provvedimento.

L'esito della votazione, accertato con l'assistenza degli stessi scrutatori è il seguente:

Consiglieri presenti n. 21 votanti n.21 Maggioranza richiesta n.17

Voti favorevoli n. 21

Rispetto alle risultanze dell'appello iniziale, erano presenti in aula per la votazione i Consiglieri:

Appiani, Artesani, Bernasconi, Bindi, Bubba, Cereda, Fuggetta, Gerosa, Lamperti, Marinoni, Monteri, Morasso, Novi, Paciello, Pascariello, Piffer, Pilotto, Pugliese, Sala, Traina, Valtolina.

In base all'esito della votazione la deliberazione è dichiarata, ai sensi dell'art.134, comma 4 D.Lgs 267/2000, immediatamente eseguibile, all'unanimità dei Consiglieri presenti e votanti.



COMUNE DI MONZA
PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA

SETTORE : SEGRETERIA E DIREZIONE GENERALE

SERVIZIO :

UFFICIO : SEGRETARIO E DIRETTORE GENERALE

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE N. 303 DEL 18/07/2016:

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2015 DELL'AZIENDA
SPECIALE DI FORMAZIONE "SCUOLA PAOLO BORSA"

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Ai sensi dell'art.49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267, si esprime parere favorevole in
ordine alla regolarità contabile sulla proposta di deliberazione indicata in oggetto.

Monza, 20/07/2016

Y IL RAGIONIERE CAPO
François Lamy



COMUNE DI MONZA
PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA

SEGRETERIA E DIREZIONE GENERALE

SEGRETARIO E DIRETTORE GENERALE

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE N. 303 DEL 18/07/2016:

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2015 DELL'AZIENDA
SPECIALE DI FORMAZIONE "SCUOLA PAOLO BORSA"

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Ai sensi dell'art.49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267, si esprime parere favorevole in
ordine alla regolarità tecnica sulla proposta di deliberazione indicata in oggetto.

Monza, 18/07/2016

IL DIRIGENTE
(Dott. Mario Spoto)

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Dott. Mario Spoto".



Il Segretario generale

Il sottoscritto, dott. Mario Spoto, Segretario generale del Comune di Monza,

Richiamata la disposizione del Sindaco prot. n.139082/2012, datata 11 Dicembre 2012 con la quale è stato affidato al Segretario generale il compito di esprimere il parere di legittimità sulle deliberazioni del Consiglio comunale;

Esaminata la proposta di deliberazione avente ad oggetto:
“APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2015
DELL’AZIENDA SPECIALE DI FORMAZIONE “SCUOLA PAOLO BORSA”

esprime sulla predetta proposta

PARERE DI LEGITTIMITA’ FAVOREVOLE

Monza, 27.7.2016





Commissione Bilancio e Attività Produttive

Parere n. 12/2016

PROT. N. 136864
DEL 21-03-2016
CLASSEIFICA 1.S.8
FASCICOLO 3/2016

al Presidente del Consiglio Comunale

e p.c. al SINDACO

all'Assessore al Bilancio

all'Assessore alle Attività Produttive

S E D E

Monza, 20 settembre 2016

Si comunica che la COMMISSIONE CONSILIARE BILANCIO E TRIBUTI - ECONOMATO - SOCIETA' PARTECIPATE - SPENDING REVIEW - COMMERCIO E INDUSTRIA - ARTIGIANATO - LAVORO - TURISMO - CITTA' CABLATA nella seduta del giorno 20 settembre 2016 ha espresso

PARERE FAVOREVOLE

Alla proposta di deliberazione relativa a:

"Approvazione Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2015 dell'Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa" come di seguito specificato:

favorevoli	CITTA' PERSONE LISTA CIVICA - PARTITO DEMOCRATICO - PRIMAVERAMONZA	voti 18
contrari	nessuno	
astenuti	GRUPPO MISTO - LEGA NORD - FORZA ITALIA - UNA MONZA PER TUTTI	voti 8
assentì	MOVIMENTO 5 STELLE - ITALIA DEI VALORI - S.E.L. - INSIEME PER MONZA FUTURA	voti 6

Il Presidente
della Commissione
(dr. Pierfranco Maffè)

**AZIENDA SPECIALE DI FORMAZIONE “SCUOLA PAOLO
BORSA”**

**Sede in MONZA PIAZZA TRENTO E TRIESTE
Capitale sociale euro 0,00
interamente versato**

**Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp. 07245680967
Iscritta al Registro delle Imprese di MONZA BRIANZA
Nr. R.E.A. 1874947**

*Relazione del revisore al bilancio chiuso il 31/12/2015
(art.2409-ter codice civile)*

All'assemblea degli soci della società AZIENDA SPECIALE DI FORMAZIONE "SCUOLA PAOLO BORSA", con sede in MONZA, assegnataria del numero di iscrizione al registro imprese di MONZA BRIANZA e codice fiscale 07245680967.

1. Elementi costitutivi

Ho svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della società AZIENDA SPECIALE DI FORMAZIONE "SCUOLA PAOLO BORSA" chiuso al 31/12/2015.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della società AZIENDA SPECIALE DI FORMAZIONE "SCUOLA PAOLO BORSA".

E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile.

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 che viene sottoposto alla Vostra approvazione, riporta le seguenti principali risultanze contabili:

Stato Patrimoniale

Crediti verso soci per versamenti	0
Immobilizzazioni	122.365
Attivo circolante	949.309
Ratei e risconti	15.738
Totale attivo	1.087.412
Patrimonio netto	591.221
Fondi per rischi e oneri	0
Trattamento fine rapporto	119.969
Debiti	189.908
Ratei e risconti	186.314
Totale passivo	1.087.412

Conto economico

Valore della produzione	1.463.738
Costi della produzione	1.498.414
Diff. valore costi produzione	-34.676
Proventi e oneri finanziari	50
Rettifiche di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	-95
Risultato prima delle imposte	-34.721
Imposte	11.409
Perdita dell'esercizio	-46.130

2. Natura e portata del controllo contabile

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuti principi di revisione.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accettare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da me emessa in data 14 aprile 2015.

Il bilancio presenta a fini comparativi i dati dell'esercizio precedente che non sono stati assoggettati a controllo contabile e pertanto il giudizio espresso nella presente relazione non si estende a tali dati.

3. Giudizio sul bilancio di esercizio

A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società AZIENDA SPECIALE DI FORMAZIONE "SCUOLA PAOLO BORSA" per l'esercizio chiuso al 31/12/2015.

4. Richiamo di informativa

Al fine di portare all'attenzione degli utilizzatori del bilancio della società AZIENDA SPECIALE DI FORMAZIONE "SCUOLA PAOLO BORSA", chiuso al 31/12/2015, si ritiene utile rimandare a quanto riportato sia nella nota integrativa sia nella relazione sull'andamento gestionale.

5. Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio

Nel ricordare che la responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge e dai regolamenti, compete agli amministratori della società AZIENDA SPECIALE DI FORMAZIONE "SCUOLA PAOLO BORSA", il sottoscritto precisa che è di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio.

A tal fine, ho svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

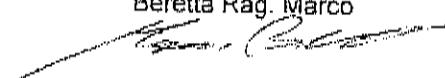
A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società AZIENDA SPECIALE DI FORMAZIONE "SCUOLA PAOLO BORSA" chiuso al 31/12/2015.

Indirizzo del revisore

Il sottoscritto, a conclusione della presente relazione, comunica ai soci dell'intestata società che il proprio ufficio è ubicato in Macherio via Vittorio Veneto, 58/60.
Restando a disposizione per ogni esigenza cordialmente ringrazia.

MONZA li, 2 maggio 2016

Il Revisore legale
Beretta Rag. Marco





Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa"

Registro Imprese di Monza e Brianza

Numero R.E.A. 1874947

* * * * * * * *

RELAZIONE DI GESTIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Rev. 0 del 30/03/2016

Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa"

C.F.P. Ivo 07245680967 Sede legale: Piazza Trento e Trieste, 20900 Monza

Sede operativa/amministrativa: Via Longhi 4, 20900 Monza Tel. 0392315148 Fax 0392304399

Sede operativa: Via Magellano 48, 20900 Monza Tel. 0392328384 Fax 039360068

www.scuola-borsa.it - aziendaspeciale_scuolapaoloborsa@legalmail.it - info@scuola-borsa.it

Sistema qualità certificato – UNI EN ISO 9001: 2008 N. cert. SQ031273



ISO 9001

Premessa

Il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa" (di seguito denominata Azienda), in ottemperanza all'art. 29 dello Statuto - Conto Consuntivo - ha predisposto la presente relazione di carattere politico-gestionale con lo scopo di illustrare i risultati e le iniziative perseguiti nell'esercizio di riferimento 2015, coerentemente con il Piano Programma , approvato dallo stesso Consiglio di Amministrazione il 06/02/2015.

Nell'esercizio 2015 l'Azienda ha operato con l'obiettivo di garantire la progettazione e l'erogazione dei seguenti servizi:

- Servizi formativi per il conseguimento del diritto e dovere di istruzione e formazione per ragazzi in uscita dalla terza media, percorsi personalizzati per allievi disabili, corsi per il conseguimento del diploma professionale e corsi di specializzazione;
- Servizi formativi a catalogo, pomeridiani e serali di lingue straniere, di informatica, d'arte e tempo libero;
- Servizi di orientamento finalizzati a supportare gli allievi nell'individuazione della scelta scolastica e professionale, sia in entrata, sia in uscita;
- Servizi al lavoro finalizzati all'inserimento lavorativo e tirocini extra-curriculari.

Ha infine promosso e sostenuto le attività del teatro Manzoni affidate all'Azienda dal Comune di Monza con un contratto in essere fino al 2019. L'Azienda ha proceduto attraverso una gestione indiretta a Teatro Monza srl, che ha perseguito il seguente indirizzo di gestione:

- mirata crescita culturale del pubblico, e ricerca di nuovi possibili fruitori con particolare attenzione alla fascia giovanile;
- diversificazione delle proposte, attraverso l'alternanza di compagnie, titoli e forme sceniche aperte a un panorama il più ampio possibile del mondo teatrale, anche con attenzione ai nuovi linguaggi e alle nuove e più significative realtà della prosa;

- realizzazione di stagioni teatrali di qualità, nonché realizzazione di altre attività e manifestazioni strutturate secondo l'articolazione riportata di seguito;
- valorizzazione di ulteriori iniziative proposte da terzi, valutate con criteri di trasparenza, oggettività e rispetto delle singole autonomie culturali, potenziando in tal modo l'attività del teatro con manifestazioni, eventi, iniziative estemporanee e evidenziando anche i fermenti culturali del territorio;
- valorizzazione del teatro quale punto di riferimento per la città, centro di aggregazione culturale attivo e dinamico e di formazione artistica.

Dati: ricavi e costi

Il bilancio consuntivo si è attestato su un valore della produzione di € 1.463.738,00 e si chiude per la prima volta con una perdita di esercizio di € 46.130,00, per la copertura della quale si suggerisce l'utilizzo del Fondo di Riserva Statutario, in linea con quanto previsto dall'art. 25 dello Statuto Sociale.

La perdita è da ricondursi a due principali ragioni rispetto all'esercizio precedente:

1. Una contrazione dei finanziamenti regionali dovuta al contingentamento delle doti sulle prime annualità e alla mancanza di finanziamento da parte di Regione Lombardia e Fondo Sociale di progetti importanti come le Learning Week.
2. L'attività teatrale che ha generato ricavi per € 136.150,00 e costi di gestione legati al Teatro per € 157.464,00 ai quali si aggiungono circa € 2.200,00 di manutenzione e circa € 1.000,00 di riscaldamento.

Nell'anno 2015 si è comunque cercato di contenere le spese su diversi fronti:

1. Affidamento del servizio pulizie, tramite gara, ad un'azienda anziché ad un'agenzia interinale con conseguente risparmio;
2. Riduzione dei costi legati al materiale didattico, alla cancelleria e stampati;

Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa"

C.F.P. Iva 07245680967 Sede legale: Piazza Trento e Trieste, 20900 Monza

Sede operativa/amministrativa: Via Longhi 4, 20900 Monza Tel. 0392315148 Fax 0392304399

Sede operativa: Via Magellano 48, 20900 Monza Tel. 0392328384 Fax 039360068

www.scuola-borsa.it - aziendaspeciale_scuolapaoloborsa@legalmail.it - info@scuola-borsa.it

Sistema qualità certificato - UNI EN ISO 9001: 2008 N. cert. SQ031273



ISO 9001

3. Ottimizzazione e razionalizzazione delle risorse interne sia nelle attività didattiche, sia nelle attività amministrative.

Alcuni commenti sulle attività dell'Azienda:

Nel 2015 le attività formative nei corsi in DDIF, che rappresentano circa il 76% di tutte le attività dell'Azienda, sono cresciute rispetto al 2014 con l'introduzione di una seconda annualità del percorso sala e bar.

Nell'anno 2016/2017 l'Operatore della ristorazione servizi di sala e bar avrà una terza annualità e nell'anno 2017/2018 una quarta annualità con il conseguimento del Diploma.

Nella tabella sottostante si rappresenta l'andamento dell'attività formativa degli anni scolastici anni 2014/2015 – 2015/2016:

DDIF	2014/2015		2015/2016	
OFFERTA FORMATIVA	N. CORSI	N. ISCRIZIONI	N. CORSI	N. ISCRIZIONI
1° ANNO	3	71	3	67
2° ANNO	2	48	3	62
3° ANNO	2	45	2	42
TOTALE	7	164	8	171
IV ANNO	2	40	2	41
PPD 1°	1	9	1	10
PPD 2°	1	9	1	9
PPD 3°	1	12	1	11
TOTALE	12	234	13	242
	Iscrizioni finanziate	199	Iscrizioni finanziate	186,5

Da sottolineare però che, all'incremento delle iscrizioni, non corrisponde un incremento dei finanziamenti come si evince dalla tabella.

Da commentare i ricavi, più che raddoppiati sui servizi al lavoro: 5 inserimenti lavorativi e 15 tirocini extracurricolari andati a buon fine; nell'ambito di Garanzia Giovani è stato attivato anche un corso a favore di disoccupati entro i 29 anni di "Addetto di Cucina" per il quale è stato rilasciato un Attestato di competenza.

Infine anche i ricavi sui corsi autofinanziati, a catalogo, sono aumentati passando da € 67.383,00 a € 73.407,00; anche gli iscritti sono aumentati passando da n. 278 nel 2014/2015 a n. 283 nel 2015/2016.

Organizzazione, personale e obiettivi

In questi anni l'Azienda ha cercato ogni anno di migliorarsi da un punto di vista organizzativo e gestionale, sia con modelli interni, sia con l'acquisto di strumenti, che hanno sicuramente consentito di consolidare alcune prassi e procedure, alcune delle quali ancora in fase di sperimentazione. L'Azienda nel 2015 si è dotata di un gestionale per l'organizzazione della didattica e delle attività amministrative a supporto della stessa; ora l'obiettivo è dotarsi del libretto digitale. Il Piano Triennale della Trasparenza e il Piano Triennale Anticorruzione sono stati regolarmente aggiornati.

In tema di personale si è provveduto ad assumere n. 3 dipendenti a tempo indeterminato e nel mese di dicembre a programmare il piano assunzionale per il 2016. È stato approvato il Piano di aggiornamento per il personale e in particolar modo per il 2015 la formazione è stata orientata all'utilizzo delle LIM e all' aggiornamento sulle metodologie legate alla didattica digitale, oltre alla formazione manageriale obbligatoria sulla qualità, accreditamento, 231, anticorruzione, trasparenza e sicurezza. Nel 2015 l'Azienda ha modificato lo scopo della certificazione ISO ai corsi a catalogo e ai servizi al lavoro. Altri due obiettivi raggiunti degni di nota sono il contratto decentrato integrativo e la nomina del Nucleo di valutazione.

Altro importante obiettivo che ha riguardato il 2015 è la ristrutturazione della Scuola Borsa: i lavori sono in linea con il cronoprogramma e termineranno nel mese di maggio 2016.

Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa"

C.F/P. Iva 07245680967 Sede legale: Piazza Trento e Trieste, 20900 Monza

Sede operativa/amministrativa: Via Longhi 4, 20900 Monza Tel. 0392315148 Fax 0392304399

Sede operativa: Via Magellano 48, 20900 Monza Tel. 0392328384 Fax 039360068

www.scuola-borsa.it - aziendaspeciale_scuolapaoloborsa@legalmail.it - info@scuola-borsa.it

Sistema qualità certificato - UNI EN ISO 9001: 2008 N. cerl. SQ031273



ISO 9001



Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa"

Per quanto riguarda infine le attività culturali legate al Teatro Manzoni, anche nel 2015 di sono svolte le mostre degli allievi della Scuola; in tema di personale nel mese di dicembre è stato pubblicato l'avviso per il direttore artistico e nel mese di marzo sono stati affidati gli incarichi preliminari per la ristrutturazione dello stesso. Ora l'obiettivo è rivolto alla gestione diretta delle attività teatrali legate al Teatro Manzoni.

f.to Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione
(Dr. Michele Siciliano)

Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa"

C.F.P. Iva 07245680967 Sede legale: Piazza Trento e Trieste, 20900 Monza

Sede operativa/amministrativa: Via Longhi 4, 20900 Monza Tel. 0392315148 Fax 0392304399

Sede operativa: Via Magellano 48, 20900 Monza Tel. 0392328384 Fax 039360068

www.scuola-borsa.it - aziendaspeciale_scuolapaoloborsa@legalmail.it - info@scuola-borsa.it

Sistema qualità certificato – UNI EN ISO 9001: 2008 N. cert. SQ031273



ISO 9001



Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa"

Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa"

Piazza Trento Trieste

20900 MONZA (MB)

Codice fiscale 0.724.568.096.7

Registro Imprese di Monza e Brianza

Numero R.E.A. 1874947

NOTA INTEGRATIVA IN FORMA ABBREVIATA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2015

Premessa

Il bilancio al 31 dicembre 2015 chiude con una perdita di Euro 46.129,88 al netto del previsto accantonamento Irap di Euro 11.409,00.

Presentazione Azienda e attività svolta

L'Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa" (di seguito per brevità denominata Azienda), è un'Azienda Speciale ai sensi dell'articolo 114 del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con Decreto Legislativo 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni.

L'Azienda è un ente strumentale del Comune di Monza e ha come oggetto sociale la promozione dell'esercizio del diritto all'istruzione, alla formazione e al lavoro attraverso l'erogazione di servizi e attività destinate all'elevazione culturale e professionale dei cittadini a partire dalla prima formazione, alla formazione in diritto dovere, di istruzione e formazione, con attenzione prioritaria al disagio sociale, alla disabilità e alla dispersione scolastica, alla riqualificazione ed all'orientamento.

Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa"

C.F.P. Iva 07245680967 Sede legale: Piazza Trento e Trieste, 20900 Monza
Sede operativa/amministrativa: Via Longhi 4, 20900 Monza Tel. 0392315148 Fax 0392304399
Sede operativa: Via Magellano 48, 20900 Monza Tel. 0392328384 Fax 039360068
www.scuola-borsa.it - aziendaspeciale_scuolapaoloborsa@leggimail.it - info@scuola-borsa.it
Sistema qualità certificato – UNI EN ISO 9001: 2008 N. cert. SG031273



L'identità della Scuola si evince dal P.O.F., documento in cui viene esplicitata la progettazione curricolare, extracurricolare, educativa ed organizzativa adottata dalla scuola e dove emerge che per la Scuola Paolo Borsa è fondamentale sostenere la crescita della persona e delle sue capacità , lungo tutto l'arco della vita, attraverso la progettazione e/o l'erogazione dei seguenti servizi:

- Servizi formativi per il conseguimento del diritto e dovere di istruzione e formazione per ragazzi in uscita dalla terza media, percorsi personalizzati per allievi disabili, corsi per il conseguimento del diploma professionale e corsi di specializzazione;
- Servizi formativi a catalogo, pomeridiani e serali di lingue, di informatica, d'arte, e tempo libero.
- Servizi di orientamento finalizzati a supportare gli allievi nell'individuazione delle scelta scolastica e professionale sia in entrata, sia in uscita.
- Servizi al lavoro finalizzati all'inserimento lavorativo e tirocini extra-curriculari.

Dal 2014 il Comune di Monza, come prevede altresì lo Statuto, ha affidato all'Azienda la gestione delle attività teatrali connesse al Teatro Manzoni.

Fatti rilevanti dopo la chiusura dell'esercizio

Sul fronte della formazione e del lavoro si sta procedendo alla progettazione di un corso di Addetto di Cucina e di un corso sulla Sicurezza (RLS) nel primo semestre del 2016; sul fronte delle attività legate al Teatro Manzoni si segnala che in questo mese è stato assegnato l'incarico per l'esecuzione di indagini conoscitive del fabbricato finalizzate ai lavori di ristrutturazione; si sta inoltre procedendo ad affidare la direzione artistica ad un nuovo direttore entro il mese di aprile.

Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa"

C.F.P. Iva 07245680967 Sede legale: Piazza Trento e Trieste, 20900 Monza

Sede operativa/amministrativa: Via Longhi 4, 20900 Monza Tel. 0392315148 Fax 0392304399

Sede operativa: Vio Magellano 48, 20900 Monza Tel. 0392328384 Fax 039360068

www.scuola-borsa.it - gaziendaspesiale_scuolapaoloborsa@legalmail.it - info@scuola-borsa.it

Sistema qualità certificato - UNI EN ISO 9001: 2008 N. cert. SQ031273





Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa"

Si segnala infine che i lavori di ristrutturazione della nuova sede sono ormai in fase di ultimazione.

Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa"

C.F.P. Iva 07245680967 Sede legale: Piazza Trento e Trieste, 20900 Monza

Sede operativa/amministrativa: Via Longhi 4, 20900 Monza Tel. 0392315148 Fax 0392304399

Sede operativa: Via Magellano 48, 20900 Monza Tel. 0392328384 Fax 039360068

www.scuola-borsa.it - aziendaspeciale_scuolapaoloborsa@legalmail.it - info@scuola-borsa.it

Sistema qualità certificato - UNI EN ISO 9001: 2008 N. cert. SQ031273



ISO 9001

AZIENDA SPECIALE DI FORMAZIONE "SCUOLA PAOLO BORSA"

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA TRENTO TRIESTE, - MONZA (MB) 20900
Codice Fiscale	07245680967
Numero Rea	MB 1874947
P.I.	07245680967
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Forma giuridica	Aziende regionali provinciali
Settore di attività prevalente (ATECO)	853209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

31-12-2015 31-12-2014

Stato patrimoniale		31-12-2015	31-12-2014
Attivo			
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
Valore lordo	24.291	24.291	
Ammortamenti	22.902	18.282	
Totale immobilizzazioni immateriali	1.389	6.009	
II - Immobilizzazioni materiali			
Valore lordo	215.722	209.925	
Ammortamenti	108.299	72.995	
Totale immobilizzazioni materiali	107.423	136.930	
III - Immobilizzazioni finanziarie			
Crediti			
esigibili entro l'esercizio successivo	13.553	13.553	
Totale crediti	13.553	13.553	
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.553	13.553	
Totale immobilizzazioni (B)	122.365	156.492	
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
Totale rimanenze	2.991	7.035	
II - Crediti			
esigibili entro l'esercizio successivo	467.626	387.557	
Totale crediti	467.626	387.557	
IV - Disponibilità liquide			
Totale disponibilità liquide	478.692	504.396	
Totale attivo circolante (C)	949.309	898.988	
D) Ratei e risconti			
Totale ratei e risconti (D)	15.738	15.660	
Totale attivo	1.087.412	1.071.130	
Passivo			
A) Patrimonio netto			
I - Capitale		570.875	570.875
V - Riserve statutarie		66.476	31.336
VII - Altre riserve, distintamente indicate			
Varie altre riserve		33.424	
Totale altre riserve		33.424	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		(46.130)	1.717
Utile (perdita) residua		(46.130)	1.717
Totale patrimonio netto	591.221	637.352	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		119.969	87.382
D) Debiti			
esigibili entro l'esercizio successivo	189.908	167.788	
Totale debiti	189.908	167.788	
E) Ratei e risconti			
Totale ratei e risconti	186.314	178.608	
Totale passivo	1.087.412	1.071.130	

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		31-12-2015	31-12-2014
A) Valore della produzione:			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.441.614	1.366.904
5) altri ricavi e proventi			
altri		22.124	15.175
Totale altri ricavi e proventi		22.124	15.175
Totale valore della produzione		1.463.738	1.382.079
B) Costi della produzione:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		37.275	65.620
7) per servizi		650.070	543.861
8) per godimento di beni di terzi		63.740	66.205
9) per il personale:			
a) salari e stipendi		537.365	516.676
b) oneri sociali		119.051	112.554
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		34.632	35.191
c) trattamento di fine rapporto		32.811	32.265
e) altri costi		1.821	2.926
Totale costi per il personale		691.048	664.421
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		39.924	32.064
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		4.620	4.620
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		35.304	27.444
Totale ammortamenti e svalutazioni		39.924	32.064
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		4.044	(2.772)
14) oneri diversi di gestione		12.313	3.880
Totale costi della produzione		1.498.414	1.373.279
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(34.676)	8.800
C) Proventi e oneri finanziari:			
16) altri proventi finanziari:			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		91	75
Totale proventi diversi dai precedenti		91	75
Totale altri proventi finanziari		91	75
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri		41	24
Totale Interessi e altri oneri finanziari		41	24
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)		50	51
E) Proventi e oneri straordinari:			
20) proventi			
altri		2	9.363
Totale proventi		2	9.363
21) oneri			
altri		97	6.270
Totale oneri		97	6.270
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		(95)	3.093
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)		(34.721)	11.944

22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.409	10.227
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.409	10.227
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(46.130)	1.717

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

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2015, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C, è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis, ultimo comma.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Presentazione Azienda e attività svolta

L'Azienda Speciale di Formazione "Scuola Paolo Borsa" (di seguito per brevità denominata Azienda), è un' Azienda Speciale ai sensi dell'articolo 114 del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con Decreto Legislativo 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni.

L'Azienda è un ente strumentale del Comune di Monza e ha come oggetto sociale la promozione dell'esercizio del diritto all'istruzione, alla formazione e al lavoro attraverso l'erogazione di servizi e attività destinate all'elevazione culturale e professionale dei cittadini a partire dalla prima formazione, alla formazione in diritto dovere, di istruzione e formazione, con attenzione prioritaria al disagio sociale, alla disabilità e alla dispersione scolastica, alla riqualificazione ed all'orientamento.

L'identità della Scuola si evince dal P.O.F., documento in cui viene esplicitata la progettazione curricolare, extracurricolare, educativa ed organizzativa adottata dalla scuola e dove emerge che per la Scuola Paolo Borsa è fondamentale sostenere la crescita della persona e delle sue capacità , lungo tutto l'arco della vita, attraverso la progettazione e/o l'erogazione dei seguenti servizi:

- Servizi formativi per il conseguimento del diritto e dovere di istruzione e formazione per ragazzi in uscita dalla terza media, percorsi personalizzati per allievi disabili, corsi per il conseguimento del diploma professionale e corsi di specializzazione;
- Servizi formativi a catalogo, pomeridiani e serali di lingue, di informatica, d'arte, e tempo libero.
- Servizi di orientamento finalizzati a supportare gli allievi nell'individuazione delle scelta scolastica e professionale sia in entrata, sia in uscita.
- Servizi al lavoro finalizzati all'inserimento lavorativo e tirocini extra-curriculari.

Dal 2014 il Comune di Monza, come prevede altresì lo Statuto, ha affidato all'Azienda la gestione delle attività teatrali connesse al Teatro Manzoni.

Fatti rilevanti dopo la chiusura dell'esercizio

Sul fronte della formazione e del lavoro si sta procedendo alla progettazione di un corso di Addetto di Cucina e di un corso sulla Sicurezza (RLS) nel primo semestre del 2016; sul fronte delle attività legate al Teatro Manzoni si segnala che in questo mese è stato assegnato l'incarico per l'esecuzione di indagini conoscitive del fabbricato finalizzate ai lavori di ristrutturazione; si sta inoltre procedendo ad affidare la direzione artistica ad un nuovo direttore entro il mese di aprile.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio 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 di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio 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, 2425 e 2435-bis del C.C.;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'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 C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato in applicazione dell'art. 2435-bis c. 5 C.C.

La Nota Integrativa contiene inoltre tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopracitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si dà atto che le valutazioni di seguito illustrate sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che, nel corso dell'esercizio, non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'Organo Amministrativo come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Nota Integrativa Attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata della tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Tali immobilizzazioni sono poste in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 1.389.

Ammortamento

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 costo. 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 applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Nel 2015 sono stati conteggiati ammortamenti in base alle aliquote fiscali previste e precisamente:

- Spese di costituzione 20,00%
- Software 33,33%
- Manutenzioni e riparaz.su beni di terzi 20,00%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2015		1.389
Saldo al 31/12/2014		6.009
Variazioni		-4.620

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I. dell'attivo.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	1.294	-	-	-	-	-	22.997	24.291
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.036	-	-	-	-	-	17.247	18.283
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	258	-	-	-	-	-	5.751	6.009
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dimissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	258	0	0	0	0	0	4.362	4.620
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totali variazioni	(258)	0	0	0	0	0	(4.362)	(4.620)
Valore di fine esercizio								
Costo	1.294	-	-	-	-	-	22.997	24.291
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.294	-	-	-	-	-	21.608	22.902
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	-	-	-	-	-	-	1.389	1.389

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Fra le immobilizzazioni immateriali non si rilevano costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 107.423.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato 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.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2015 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

DESCRIZIONE	COEFFICIENTI AMMORTAMENTO
-------------	---------------------------

Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzatura varia e minuta	15%
Altri beni	
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche e computer	20%

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2015	107.423
Saldo al 31/12/2014	136.930
Variazioni	-29.507

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B. II dell'attivo.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	-	90.112	119.812	-	209.924
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	44.592	28.403	-	72.995
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	-	-	45.520	91.409	-	136.930
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	5.798	0	5.798
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	13.517	21.787	0	35.304
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Altra variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(13.517)	(15.989)	0	(29.507)
Valore di fine esercizio						
Costo	-	-	90.112	125.610	-	215.722
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	58.109	50.190	-	108.299
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	-	-	32.003	75.420	-	107.423

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Si ricorda che tra le immobilizzazioni materiali sono ricompresi anche i beni conferiti dal Comune di Monza nel corso del 2011.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte, complessivamente, ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2015	13.553
Saldo al 31/12/2014	13.553
Variazioni	0

I crediti classificati nelle immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a depositi cauzionali e sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo; i criteri di valutazione adottati sono analoghi a quelli utilizzati per i crediti iscritti nell'attivo circolante.

I depositi cauzionali in essere sono relativi a:

- contratto d'affitto locali di Via Longhi a Monza euro 10.000,00
- contratto d'affitto locali di Via Magenta/Volturno a Monza euro 3.500,00
- contratto fornitura energia elettrica per euro 53,00

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Nel seguente prospetto della tassonomia XBRL sono indicati, distintamente per ciascuna voce, i totali dei crediti immobilizzati nonché l'eventuale ammontare scadente oltre i cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti Immobilizzati verso imprese controllate	-	0	-	-	-
Crediti Immobilizzati verso imprese collegate	-	0	-	-	-
Crediti Immobilizzati verso imprese controllanti	-	0	-	-	-
Crediti Immobilizzati verso altri	13.553	0	13.553	13.553	0
Totale crediti immobilizzati	13.553	0	13.553	13.553	-

Come si evince dal prospetto, non esistono crediti immobilizzati di durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti immobilizzati presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Attivo circolante

Voce C – Variazioni dell'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 III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2015 è pari a 949.309.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a 50.321.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette voci.

Rimanenze

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono costituite da materiale didattico ancora a disposizione della Scuola Borsa. Il criterio di valutazione adottato, invariato rispetto al 2014, è quello riferito al costo medio di acquisto.

Voce CI - Variazioni delle Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.I" per un importo complessivo di 2.991.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di rimanenze che compongono la voce C.I.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.035	(4.044)	2.991
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	0	-
Lavori in corso su ordinazione	-	0	-
Prodotti finiti e merci	-	0	-
Acconti (versati)	-	0	-
Totali rimanenze	7.035	(4.044)	2.991

Attivo circolante: crediti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi. I crediti originati da ricavi per prestazioni di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei servizi è stato completato e si è verificata l'ultimazione della prestazione.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Crediti commerciali

I crediti derivanti dall'attività tipica dell'azienda speciale sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione.

Tra di essi significativi sono quelli riferiti ai contributi pubblici per l'attività formativa di competenza dell'esercizio in chiusura ma ancora da incassare alla data del 31 dicembre 2015.

Altri Crediti

Gli altri crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce C.II - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di euro 467.626.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di crediti che compongono la voce C.II.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	83.015	4.819	87.834	87.834
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.021	(6.905)	15.116	15.116
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	282.521	82.155	364.676	364.676
Totali crediti iscritti nell'attivo circolante	387.557	80.069	467.626	467.626

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.IV" per euro 478.692, corrispondono alla giacenza sul conto tesoreria e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio; sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di disponibilità liquide che compongono la voce C.IV.

	Valore di Inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	503.212	(25.864)	477.348
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	1.184	160	1.344
Totali disponibilità liquide	504.396	(25.704)	478.692

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella voce D."Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo. I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 ammontano a 15.738. Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	-	0	-
Ratei attivi	-	0	-
Altri risconti attivi	15.650	88	15.738
Totale ratei e risconti attivi	15.650	88	15.738

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il principio contabile nazionale OIC 28, definisce il patrimonio netto come la differenza tra le attività e le passività di bilancio in grado di esprimere la capacità della società di soddisfare i creditori e le obbligazioni "in via residuale" attraverso le attività.

La definizione di capitale di dotazione e patrimonio dell'Azienda Speciale è contenuta nell'art. 5 dello Statuto Sociale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 591.221 ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro 46.131 per effetto della perdita di esercizio.

Si precisa in particolare che:

- il Fondo di Dotazione risulta costituito dai conferimenti iniziali da parte del socio unico Comune di Monza così suddivisi:
 - euro 450.000,00 in denaro
 - euro 120.875 in beni ammortizzabili
- Il Fondo di Riserva Statutario comprende, a norma art.23 dello Statuto, la destinazione degli utili esercizi precedenti.
- Nel corso del 2015, a seguito di apposita delibera del Consiglio di Amministrazione, al fondo di Riserva Statutario è stato imputato anche il residuo importo del Fondo Rinnovo Impianti costituito nel 2012 quale pre-accantonamento dell'utile d'esercizio.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C. ,nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve".

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi Decrementi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	570.875		-	-	-		570.875
Riserve statutarie	31.336		1.717	33.423	-		66.476
Altre riserve							
Varie altre riserve	33.424		-	-	(33.424)		-
Totale altre riserve	33.424		-	-	(33.424)		-
Utili (perdite) dell'esercizio	1.717		(1.717)	-	-	(46.130)	(46.130)
Totale patrimonio netto	637.352		0	33.423	(33.424)	(46.130)	591.221

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve di patrimonio netto possono essere utilizzate per la copertura di perdite d'esercizio a'sensi art.26 dello Statuto Sociale.

Alla data odierna non risultano avvenute utilizzazioni delle riserve, come evidenziato nella presente tabella:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	570.875		-
Riserve statutarie	66.476	B	66.476
Totale	637.351		66.476

A) AUMENTO CAPITALE; B) COPERTURA PERDITE; C) DISTRIBUZIONE SOCI

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C. ed è stato iscritto sulla base della competenza economica.

Si evidenziano nella voce C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 119.969.

La passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio 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.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di Inizio esercizio	87.382
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	32.811
Utilizzo nell'esercizio	224
Totali variazioni	32.587
Valore di fine esercizio	119.969

In linea con la nota integrativa 2014 si offre la suddivisione dell'importo complessivo di euro 119.969 tra addetti amministrativi per euro 51.043 e personale docente per euro 68.927.

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di euro 189.908.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di debiti che compongono la voce D.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Obbligazioni	-	0	-	-
Obbligazioni convertibili	-	0	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0	-	-
Debiti verso banche	-	0	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	0	-	-
Acconti	-	0	-	-
Debiti verso fornitori	92.615	22.052	114.567	114.567
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	0	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	-
Debiti verso controllanti	-	0	-	-
Debiti tributari	18.940	1.176	20.116	20.116
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.059	(3.151)	27.908	27.908
Altri debiti	25.274	2.044	27.318	27.318
Totale debiti	167.788	22.120	189.908	189.908

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Ratei e risconti passivi

Nella voce E. "Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

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

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 ammontano a euro 186.314.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	23.953	3.852	27.805
Aggio su prestiti emessi	-	0	-
Altri risconti passivi	154.655	3.854	158.509
Totale ratei e risconti passivi	178.608	7.706	186.314

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

I ratei e risconti sono stati conteggiati per rispettare il criterio della competenza temporale.

I ratei passivi comprendono le spettanze 2015 riferite a:

- personale dipendente riguardanti le ferie maturette euro 24.453
- conguaglio spese condominiali euro 1.939
- consumi utenze telefoniche euro 113
- conguaglio assicurazione euro 1.300
- per un totale di euro 27.805

I risconti passivi sono riferiti a:

- ricavi per corsi autofinanziati	euro 21.137
- contributi doli Reg.Lombardia per DDIF	euro 95.942
- contributi Finlombarda per acquisto macchine uff.elettroniche per un totale di	euro <u>41.430</u>
	euro 158.509

Nota Integrativa Conto economico

Il Conto economico è basato sulla distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria, considerando la prima quale attività tipica della società, costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa (include anche l'attività accessoria e finanziaria), e la seconda caratterizzata dai proventi e dagli oneri la cui fonte è estranea all'attività ordinaria della società.

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata della tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono il Conto economico.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi e i proventi ammontano a euro 1.441.614.

Si forniscono alcuni elementi utili alla comprensione dell'attività dell'ente, suddividendo i ricavi conseguiti nell'esercizio, suddividendoli nelle diverse tipologie, e precisamente:

	anno 2014	incremento	decremento	anno 2015
RICAVI PER D.D.I.F.	830.193	36.473	0	866.666
RICAVI PER SERVIZI LAVORO	16.768	19.750	0	36.518
RICAVI PER CORSI CIVICI	67.383	6.024	0	73.407
RICAVI PER DISPERSIONE SCOL.	0	31.605	0	31.605
RICAVI PER DOTI REG.LOMBARDIA	222.907	0	9.629	213.278
RICAVI PER GESTIONE TEATRO	44.800	91.350	0	136.150
ALTRI RICAVI	184.854	0	100.864	83.990
TOTALE	1.366.905	185.202	110.493	1.441.614

Contributi c/impianti

La voce A.5 comprende anche la quota, di competenza dell'esercizio in corso, dei contributi in conto impianti ricevuti da Finlombarda per l'acquisto di macchine ufficio elettroniche, commisurati al costo dell'ammortamento del cespote, che vengono differiti attraverso l'iscrizione di un risconto passivo.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo **proventi finanziari**.

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8, non solo i costi di importo certo, risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati degli appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni, ammontano a euro 1.498.414.

Proventi e oneri straordinari

Nella classe E del Conto Economico sono stati indicati i proventi e gli oneri straordinari di competenza, come sotto elencato.

Proventi straordinari:

Si riferiscono a differenze di arrotondamento per euro 2.

Oneri straordinari:

Si riferiscono a sopravvenienze passive per euro 97.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati i proventi e gli oneri di natura finanziaria, iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Proventi ed oneri finanziari non appaiono particolarmente significativi nella formazione del reddito dell'azienda speciale.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli importi illiquidati o da liquidare per l'esercizio e sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

In particolare per quanto riguarda l'Irap si sono applicate le disposizioni dell'articolo 5 bis D.Legislativo 15.12.1997 n° 446 riferito agli enti di formazione che ricevono contributi dagli enti pubblici, erogati in base alla normativa vigente.

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili.

Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

Corrispettivi spettanti per revisione legale, altri servizi di verifica, consulenza fiscale e servizi diversi (art. 2427 c. 1 n. 16-bis C.C.)

I corrispettivi corrisposti al revisore legale per i servizi forniti di cui all'art. 2427 n. 16-bis C.C. risultano dal prospetto sotto riportato.

L'importo ricomprende anche l'iva, indeductibile per l'Azienda Speciale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.636
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.636

Oltre a completare le informazioni previste dall'art. 2427 C.C., di seguito si riportano anche ulteriori informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

A' sensi punti 22 bis e 22 ter del novellato art. 2427 C.C., si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12 /2015 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Nota Integrativa parte finale

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Sulla base di quanto esposto si propone di coprire integralmente la risultante perdita di esercizio, ammontante a complessivi euro -46.130, mediante utilizzo del Fondo di Riserva Statutario.
Ciò in linea con quanto previsto dall'art. 25 dello Statuto Sociale.

IL DIRETTORE

Barbara Vertemati



DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 66 DEL 22.09.2016

**IL PRESIDENTE del
Consiglio Comunale**
F.to: Donatella Paciello

IL V. SEGRETARIO GENERALE
F.to: Dott. Alessandro Casale

Si precisa che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio del Comune il giorno **4.10.16** ove rimarrà esposta per 15 gg. consecutivi (art.124 D.Lgs 267/2000)

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to: Dott. Mario Spoto

Si certifica che la suestesa deliberazione è stata pubblicata nelle forme di Legge all'Albo Pretorio del Comune per 15 gg. consecutivi, dal **4.10.16 al 18.10.16**

E' divenuta esecutiva in data **14-10-16** per decorrenza dei termini per non aver riportato nei primi dieci giorni di pubblicazione denuncia di vizi di legittimità (art. 134 comma 3 D.Lgs 267/2000).

Monza,

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to: Dott. Mario Spoto

Copia conforme all'originale ad uso amministrativo.

Monza

Passaggi ai Settori: