

UNIVERSITA' POPOLARE TRENINA - S.P.T.

Bilancio di esercizio al 31-08-2020

Dati anagrafici	
Sede in	TRENTO
Codice Fiscale	96013940224
Numero Rea	TRENTO 177005
P.I.	01257420222
Capitale Sociale Euro	111.007 i.v.
Forma giuridica	ASSOCIAZIONE IMPRESA
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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-08-2020	31-08-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	15.694
II - Immobilizzazioni materiali	698.133	740.430
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	27.549
Totale immobilizzazioni (B)	698.133	783.673
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	183.358	275.440
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.479.973	2.608.269
imposte anticipate	84.966	101.182
Totale crediti	2.564.939	2.709.451
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	334.317	1.035.804
Totale attivo circolante (C)	3.082.614	4.020.695
D) Ratei e risconti	15.003	15.405
Totale attivo	3.795.750	4.819.773
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	111.007	111.007
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	771.563	766.604
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	651	4.959
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	883.221	882.570
B) Fondi per rischi e oneri	16.526	70.649
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.207.029	1.285.782
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.683.211	2.568.021
Totale debiti	1.683.211	2.568.021
E) Ratei e risconti	5.763	12.751
Totale passivo	3.795.750	4.819.773

Conto economico

31-08-2020 31-08-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.609.682	9.432.824
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(87.595)	103.193
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(87.595)	103.193
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	113.433	9.300
altri	50.093	54.884
Totale altri ricavi e proventi	163.526	64.184
Totale valore della produzione	8.685.613	9.600.201
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	77.452	110.297
7) per servizi	2.301.463	2.548.469
8) per godimento di beni di terzi	141.194	142.888
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.385.388	4.833.022
b) oneri sociali	1.300.023	1.403.832
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	386.024	440.423
c) trattamento di fine rapporto	340.618	372.127
e) altri costi	45.406	68.296
Totale costi per il personale	6.071.435	6.677.277
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	46.633	48.075
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46.633	48.075
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	578	390
Totale ammortamenti e svalutazioni	47.211	48.465
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.196)	7.470
12) accantonamenti per rischi	4.257	4.002
14) oneri diversi di gestione	25.139	46.216
Totale costi della produzione	8.654.955	9.585.084
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.658	15.117
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	187	187
Totale proventi diversi dai precedenti	187	187
Totale altri proventi finanziari	187	187
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.210	4.660
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.210	4.660
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.023)	(4.473)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	18.635	10.644
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.769	1.245

imposte differite e anticipate	16.215	4.440
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.984	5.685
21) Utile (perdita) dell'esercizio	651	4.959

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/08/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Signori Soci,

il Bilancio di esercizio chiuso al 31 agosto 2020 che sottopongo al Vostro esame, evidenzia un utile di esercizio di Euro 650,87.-.

Il bilancio è costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, ed è stato redatto osservando le disposizioni normative contenute nel codice civile, opportunamente interpretate e integrate dai principi contabili emessi dall'O.I.C., o, in mancanza di questi ultimi, dai principi contabili emessi dallo IASB (International Accounting Standard Board) se compatibili con le norme di legge, tenendo conto del fatto che l'Ente non rientra nel novero dei soggetti tenuti alla redazione del bilancio secondo le disposizioni di cui agli art. 2423 e ss. del codice civile, richiamate solo in parte, ed in quanto compatibili con la natura dell'Ente, dall'art. 20 dello Statuto.

Si precisa altresì che:

- il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'articolo 2435-bis c.c., non essendo stati superati dalla società, per due esercizi consecutivi, almeno due dei limiti previsti dall'articolo stesso;
- la relazione sulla gestione non è stata redatta, ai sensi dell'articolo 2435-bis, settimo comma, c.c.;
- il rendiconto finanziario non è stato redatto, ai sensi dell'articolo 2435-bis, secondo comma, c.c.;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'articolo 2423, comma 5, e 2423-bis, comma 2, c.c.;
- non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello stesso schema;
- in conformità all'art. 2423-ter c.c., per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

In aderenza all'articolo 2423 c.c. si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, nonché i principi di redazione del bilancio di cui all'articolo 2423-bis c.c..

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, in assenza di incertezze sulla prospettiva della continuità aziendale correlate all'emergenza sanitaria da Covid-19;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- a bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione sono immutati rispetto al precedente esercizio;
- non sono emersi, nell'esercizio, errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Si ricorda, inoltre, che, ai sensi dell'art. 2504-bis c.c., le attività e le passività dell'ente incorporato (UPT), sono state iscritte nella contabilità dell'ente incorporante (UPT-SPT) sulla base dei valori risultanti dalle scritture contabili di UPT alla data di efficacia della fusione (1.9.2017).

Attività svolte

Come noto, l'associazione non ha scopo di lucro e opera prevalentemente nel territorio ed a favore della Provincia Autonoma di Trento, nel rispetto del principio di sussidiarietà, assumendo ogni iniziativa inerente alla formazione professionale dei giovani e degli adulti nel perseguimento delle finalità di pubblico interesse, tenendo presenti, in particolar modo, le esigenze del mercato del lavoro e delle realtà locali, avvalendosi anche della collaborazione di istituti, enti, altri organismi operanti nel mondo della scuola e della formazione.

1. ATTIVITA' AFFERENTI IL CONTRATTO DI SERVIZIO

Si fornisce resoconto delle attività formative che si sono attuate nel periodo di gestione 1/9/2019 – 31/8/2020 ed oggetto del finanziamento della Provincia Autonoma di Trento - come stabilito dal contratto di servizio per l'affidamento dei servizi di formazione professionale previsti dagli strumenti di programmazione settoriale - ai sensi dell'art. 36 commi 1 e 2 della L.P. 7 agosto 2006, n. 5 e dell'art. 30 del D.P.P. 1 ottobre 2008, n. 42-149/Leg. - stipulato tra l'Ente Centro Formazione Professionale dell'Università Popolare Trentina (ora Università Popolare Trentina – Scuola delle Professioni per il Terziario) e la Provincia Autonoma di Trento - contratto di servizio di data 17.02.2016, n. di raccolta 43921 - e dal Programma Pluriennale della Formazione Professionale relativo agli anni formativi 2015/16 - 2016/17 - 2017/18 - 2018/19 - 2019/20 approvato con deliberazione della Giunta provinciale n. 1581 del 21 settembre 2015 e ss. mm..

All'istituzione formativa sono state assegnate le seguenti tipologie di intervento formativo:

- Percorsi triennali e quadriennali;
- Quarto anno per il conseguimento del diploma provinciale di tecnico;
- Corso annuale per l'esame di stato CAPES;
- Percorsi di qualifica per adulti;
- Formazione a favore di studenti con Bisogni Educativi Speciali;
- Interventi per promuovere il diritto alla formazione professionale degli studenti con BES;
- Percorsi di Alta Formazione Professionale.

Per la copertura dei costi delle attività formative indicate è previsto un finanziamento calcolato applicando specifici parametri al volume orario validato ed assegnato dal Servizio provinciale competente.

Le vigenti disposizioni stabiliscono inoltre il rimborso totale delle spese relative ai costi specifici che - per l'UPT - risultano così individuati:

- Canoni di locazione;
- Rimborso per la messa a disposizione di immobili di proprietà delle istituzioni formative paritarie;
- Trattamento di fine rapporto;
- Utilizzazione del personale dipendente, sulla base delle disposizioni provinciali attuative dell'art. 84, comma 4, lettera e) della L.P. n. 5 del 2006;

- Adeguamento del costo del personale per rinnovo contrattuale;
- Fondo sanitario integrativo “Sanifonds Trentino”.

Attività affidate e realizzate.

Sulla base delle sotto elencate determinazioni del Dirigente del Servizio formazione professionale, formazione terziaria e funzioni di sistema della Provincia autonoma di Trento:

- determinazione n. 217 di data 11 novembre 2019 - *Assegnazione a titolo di acconto per la gestione, nell'anno formativo 2019 /20, delle attività di formazione professionale e relativi servizi di sostegno rientranti nell'ambito del diritto-dovere all'istruzione alle Istituzioni formative paritarie dei percorsi di formazione professionale”;*
- determinazione n. 227 di data 27 novembre 2019 - *Assegnazione alle Istituzioni formative paritarie dei percorsi di formazione professionale e delle risorse finanziarie per la gestione delle attività di formazione professionale e relativi servizi di sostegno rientranti nell'ambito del diritto-dovere all'istruzione ed alla formazione professionale per l'anno formativo 2019/2020;*
- determinazione n. 29 di data 1° aprile 2020 - *Seconda assegnazione alle Istituzioni formative paritarie delle risorse finanziarie per l'attuazione dei servizi di formazione professionale e relativi servizi di sostegno rientranti nell'ambito del diritto dovere all'istruzione e alla formazione professionale e di quelli previsti dai vigenti strumenti di programmazione settoriale per la formazione professionale a.f. 2019/2020”;*
- determinazione n. 111 di data 14 ottobre 2020 - *Ulteriore assegnazione alle Istituzioni formative paritarie delle risorse finanziarie per l'attuazione dei servizi di formazione professionale e relativi servizi di sostegno rientranti nell'ambito del diritto dovere all'istruzione e alla formazione professionale e di quelli previsti dai vigenti strumenti di programmazione settoriale per la formazione professionale a.f. 2019/2020 (saldo quarto anno e adesione a Sanifonds);*
- determinazione n. 117 di data 29 ottobre 2020 - *Ulteriore assegnazione finanziaria per il riconoscimento del costo per liquidazioni o anticipazioni delle quote di “Trattamento di fine rapporto- TFR, relativo all'a.f. 2019/20 alle Istituzioni formative paritarie;*

all'Ente sono state affidate per l'anno di riferimento le iniziative di formazione professionale del macrosettore terziario con i **percorsi formativi delle qualifiche “Operatore ai servizi di vendita” ed “Operatore ai servizi d'impresa”**, per complessive 33 classi. Inoltre, riguardo ai quarti anni, sviluppati in partnership con le aziende del territorio, l'UPT ha realizzato complessivamente sei iniziative. Ogni progetto ha previsto 1.066 ore di attività formativa di cui fino al 50% in stage aziendale gestito con i partner aziendali prevalentemente in territorio provinciale. L'attività finanziata si è articolata complessivamente in 43.850 ore di attività formativa diretta, di cui 35.474 ore per corsi triennali di qualifica, 6.396 ore per il **quarto anno**, e 1.980 ore per i corsi **CAPES** (Corso annuale per l'esame di Stato) di durata pari a 990 ore ciascuno.

Sono stati, inoltre, finanziati un percorso di qualifica in apprendistato della durata di 484 ore ed un **percorso di qualifica per adulti (serale)** per un monte ore complessivo pari a 740 ore.

A ciò devono aggiungersi le attività a favore di docenza, assistenza educativa e di facilitazione degli allievi con bisogni educativi speciali, per un totale finanziato pari a 25.386 ore.

Con riferimento all'Alta Formazione Professionale, i corsi biennali non sono strutturati su anno formativo come per il resto dell'attività didattica svolta dall'Ente, ma su anno solare. Negli anni 2019 e 2020 sono state realizzate le attività formative che riguardano le edizioni 2018/2019 (seconda annualità), 2019/2020 (prima e seconda annualità) e 2020 /2021 (prima annualità).

Le iniziative di **Alta formazione professionale** organizzate dall'Ente negli anni 2019 e 2020 hanno coinvolto quattro classi per un totale di 3000 ore di attività formativa, di cui il 40% in stage aziendale svolti anche all'estero; tali iniziative sono state affidate sulla base delle seguenti determinazioni del Dirigente del Servizio formazione professionale, formazione terziaria e funzioni di sistema della Provincia autonoma di Trento:

- determinazione n. 285 di data 14 dicembre 2017 - Assegnazione alle Istituzioni formative paritarie e provinciali dei percorsi di Alta Formazione Professionale – biennio 2018/2019 e del finanziamento, compresa la seconda annualità relativa all'anno 2019;
- determinazione n. 311 di data 18 dicembre 2018 - Assegnazione alle Istituzioni scolastiche e formative provinciali e paritarie dei percorsi di Alta Formazione Professionale – biennio 2019/2020 e del finanziamento della prima annualità per l'anno 2019;
- determinazione n. 235 di data 13 dicembre 2019 - Assegnazione alle Istituzioni scolastiche e formative provinciali e paritarie dei percorsi di Alta Formazione Professionale biennio 2019/2020 – seconda annualità e biennio 2020/2021 - prima annualità.

Raffronto andamento classi /allievi nell'anno in esame rispetto all'anno formativo precedente

Come emerge dal raffronto dei dati relativi agli ultimi due anni formativi esposto nelle tabelle, si registra un incremento complessivo del numero degli allievi iscritti ai diversi percorsi formativi che passa da 848 a 907 unità (+ 7%). L'incremento riguarda, in particolare, l'attività relativa al quarto anno (che passa da 122 a 154 allievi) e del corso serale (da 29 a 41 allievi), mentre l'andamento del numero degli allievi dei percorsi formativi del triennio e quelli del CAPES sono rimasti stabili.

2019/20	TRENTO		ROVERETO		ARCO		CLES		TIONE		ENTE	
	n. classi	n. allievi	n. classi	n. allievi	n. classi	n. allievi	n. classi	n. allievi	n. classi	n. allievi	n. classi	n. allievi
Biennio comune	7	155	2	40	4	105	4	88	2	40	19	428
III anno	5	91	1	16	3	52	3	51	2	38	14	248
totale TRIENNIO	12	246	3	56	7	157	7	139	4	78	33	676
IV anno	3	71			1	26	1	27	1	30	6	154
CAPES	2	36									2	36
Serale	1	41									1	41
TOTALE F.P.	18	394	3	56	8	183	8	166	5	108	42	907

2018/19	TRENTO		ROVERETO		ARCO		CLES		TIONE		ENTE	
	n. classi	n. allievi	n. classi	n. allievi	n. classi	n. allievi	n. classi	n. allievi	n. classi	n. allievi	n. classi	n. allievi
Biennio comune	7	147	2	49	4	89	4	83	3	54	20	459
III anno	5	90	1	21	3	54	2	45	2	44	13	301
totale TRIENNIO	12	237	3	70	7	143	6	128	5	98	33	676
IV anno	2	51			1	25	1	20	1	16	5	122

CAPES	2	36									2	36
Serale	1	24									1	29
TOTALE F.P.	17	348	3	70	8	168	7	148	6	114	41	848

2. ATTIVITA' AFFERENTI LA FORMAZIONE CONTINUA E PERMANENTE

Si illustra di seguito il riepilogo delle attività di formazione continua e permanente svolte dall'Ente nell'anno formativo di riferimento con raffronto rispetto alla precedente annualità.

CORSI FORMAZIONE CONTINUA E PERMANENTE	2018/2019		2019/2020	
	n. ore	n. corsi	n. ore	n. corsi
Apprendisti	2800	235	2064	201
EBTT	1181	58	585	22
Sicurezza	80	10	184	30
Autotrasportatori	112	3	169	2
For.te	45	3	181	20
TOTALE	4106	306	3014	273

Come

emerge dalla tabella, l'attività relativa ai corsi per apprendisti ha subito nell'ultimo anno formativo una riduzione che è da imputare alle restrizioni connesse all'emergenza sanitaria in corso, che hanno previsto la sospensione delle attività didattiche a decorrere dal mese di marzo del 2020.

Anche con riferimento all'EBTT, la riduzione del numero di corsi e di ore rispetto all'anno precedente è dovuta alla sospensione delle lezioni tenute in presenza. Al fine di garantire la continuità dell'attività è stata, tuttavia, messa a disposizione degli utenti una piattaforma informatica per frequentare i corsi in modalità FAD alla quale hanno avuto accesso 259 utenti.

Si registra, infine, un aumento rispetto all'anno precedente per i restanti corsi dovuto ad una maggiore richiesta dei soggetti privati interessati e, nel caso dei corsi per la sicurezza, anche del loro svolgimento in modalità FAD.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote, che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

- immobili: 3,96% (p.m. 9), 5,61% (p.m. 15) e 3,73% (p.m. 10); in relazione alle aliquote di ammortamento degli immobili, si precisa che, a seguito della loro svalutazione, contabilizzata nell'esercizio chiuso al 31.8.2016, le aliquote civilistiche sono state modificate al fine di mantenere invariata la vita utile delle singole porzioni immobiliari, acquistate in date diverse;
- macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche: 20% e 12,5%;
- mobili e arredi: 12%.

Per i beni acquistati nell'esercizio 2019/2020, le aliquote citate sono ridotte alla metà, in considerazione del primo esercizio di impiego.

L'ente non si è avvalso della facoltà di sospendere gli ammortamenti, ai sensi di quanto previsto dall'art. 60, commi da 7 bis a 7 quinquies del D.L. n. 104/2020, convertito in Legge n. 126/2020.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte al costo e il valore a bilancio è determinato sulla base del costo di acquisto. Tale costo è rettificato per perdite di valore ritenute durevoli in funzione delle prospettive reddituali dell'impresa partecipata.

Rimanenze

Le rimanenze costituite da materiali di consumo, sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto è determinato con il criterio del costo specifico.

Le rimanenze costituite da lavori in corso su ordinazione, sono iscritte applicando il criterio della "commessa completata", sulla base dei costi sostenuti, trattandosi di commesse di durata infrannuale.

Crediti

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2435-bis, comma 8, codice civile, i crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Debiti

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2435-bis, comma 8, codice civile, i debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione della necessità di istituire tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi qualora ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi, nonché i costi e gli oneri, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita o l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; pertanto, rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Le imposte anticipate e quelle differite relative alle differenze temporanee sorte nell'esercizio vengono rilevate in bilancio separatamente, mediante l'iscrizione delle stesse, rispettivamente, tra le "Imposte anticipate" dell'attivo circolante e nel "Fondo per imposte differite" del passivo, in contropartita della voce "Imposte sul reddito dell'esercizio". Nel rispetto di quanto previsto dal Principio Contabile n. 25, i crediti per imposte anticipate ed i debiti per imposte differite vengono compensati, in quanto la compensazione è consentita giuridicamente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €698.133 (€783.673 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	15.694	1.101.874	27.549	1.145.117
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	361.444		361.444
Valore di bilancio	15.694	740.430	27.549	783.673
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	294.185	0	294.185
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(15.694)	0	0	(15.694)
Ammortamento dell'esercizio	0	46.633		46.633
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	27.549	27.549
Altre variazioni	0	(289.849)	0	(289.849)
Totale variazioni	(15.694)	(42.297)	(27.549)	(85.540)
Valore di fine esercizio				
Costo	0	1.106.210	0	1.106.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	408.077		408.077
Valore di bilancio	0	698.133	0	698.133

Si ricorda che gli immobili di proprietà sono stati oggetto di svalutazione nell'esercizio chiuso al 31.8.2016. Si ricorda che, in vista della fusione tra CFP-UPT e UPT, è stato dato incarico ad un perito di stimare il loro valore. La svalutazione è stata effettuata, quindi, al fine di adeguare, prudenzialmente, il valore contabile al minore valore di mercato periziato, tenendo conto della capacità di ammortamento.

Nella colonna delle acquisizioni viene indicato il valore dei beni strumentali acquistati nell'esercizio. Per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali, nel rigo "Altre variazioni" viene indicato il valore dei beni acquistati nell'esercizio e finanziati al 100% dalla P.A.T..

Ad eccezione dei beni immobili, le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazioni o svalutazioni, né in passato, né nel corso dell'esercizio chiuso al 31 agosto 2020.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€27.549 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	27.549	27.549
Valore di bilancio	27.549	27.549
Variazioni nell'esercizio		
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	27.549	27.549
Totale variazioni	(27.549)	(27.549)

Le partecipazioni si riferiscono alla partecipazione in Asso.Form., integralmente svalutata nel corso dell'esercizio a seguito della cessazione dell'attività dell'ente partecipato, a seguito di scioglimento anticipato.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €183.358 (€275.440 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	4.684	13.196	17.880
Lavori in corso su ordinazione	270.756	(105.278)	165.478
Totale rimanenze	275.440	(92.082)	183.358

Le rimanenze sono costituite da tessere Skill Card ECDL per Euro 17.880.-, da lavori in corso per progetti finanziati dal F.S.E. per Euro 18.000.-, da lavori in corso finali F.S.E. per Euro 2.546.-, da lavori in corso per progetto "Fon. Coop." per Euro 7.555.- e da lavori in corso per progetto "Alta Formazione" per Euro 137.377.-.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Credit - 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	2.299.363	(100.195)	2.199.168	2.199.168	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.318	36.109	66.427	66.427	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	101.182	(16.216)	84.966			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	278.588	(64.210)	214.378	214.378	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.709.451	(144.512)	2.564.939	2.479.973	0	0

I crediti verso clienti sono rappresentati da crediti documentati da fatture emesse per Euro 32.247.- e da crediti per fatture da emettere per Euro 40.675.-, da crediti vs/P.A.T. (per rendiconti già presentati, da presentare, per rimborso T. F.R., per finanziamenti accordati e per Percorsi Alta Formazione) per Euro 1.885.881.-, nonché da crediti vs/Agenzia del Lavoro per Euro 241.361.-, al netto del fondo svalutazione crediti per Euro 996.-.

I crediti tributari sono rappresentati da crediti per IRES per Euro 1.919.-, da crediti per IRAP per 2.060.- Euro e da altri crediti vs/Erario per Euro 62.448.-.

Le imposte anticipate sono rappresentate da crediti per imposte anticipate IRES per Euro 84.192.- e da crediti per imposte anticipate IRAP per Euro 774.-.

I crediti verso altri sono costituiti da fornitori c/anticipi per Euro 20.094.-, da note di credito da ricevere per Euro 12.451.-, da costi anticipati per Euro 12.215.-, da crediti diversi per Euro 17.984.-, da crediti v/F.S.E. per Euro 125.470.-, da depositi cauzionali per Euro 10.800.- e da crediti v/Enti diversi per Euro 15.364.-.

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/08/2019	0	1.537	1.537
Utilizzo nell'esercizio	0	1.119	1.119
Accantonamento esercizio	0	578	578
Saldo al 31/08/2020	0	996	996

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €334.317 (€1.035.804 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	1.033.954	(701.599)	332.355
Denaro e altri valori in cassa	1.850	112	1.962

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	1.035.804	(701.487)	334.317

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €883.221 (€882.570 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	111.007	0	0	0	0	0		111.007
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva avanzo di fusione	533.898	0	0	0	0	0		533.898
Varie altre riserve	232.706	0	0	4.959	0	0		237.665
Totale altre riserve	766.604	0	0	4.959	0	0		771.563
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	4.959	0	(4.959)	0	0	0	651	651
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	882.570	0	(4.959)	4.959	0	0	651	883.221

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve di utili esercizi precedenti	187.665
Altre riserve statutarie	50.000
Totale	237.665

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	111.007	0	0	0
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	533.898	0	0	0
Varie altre riserve	178.033	0	0	54.673
Totale altre riserve	711.931	0	0	54.673
Utile (perdita) dell'esercizio	54.673	0	-54.673	0
Totale Patrimonio netto	877.611	0	-54.673	54.673

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		111.007
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	0	0		533.898
Varie altre riserve	0	0		232.706
Totale altre riserve	0	0		766.604
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	4.959	4.959
Totale Patrimonio netto	0	0	4.959	882.570

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €16.526 (€70.649 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
Valore di inizio esercizio	0	0	0	70.649	70.649
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	4.258	4.258
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	58.381	58.381
Totale variazioni	0	0	0	(54.123)	(54.123)
Valore di fine esercizio	0	0	0	16.526	16.526

E' stato integralmente utilizzato il fondo rischi stanziato nei precedenti esercizi inerente al rischio potenziale di rettifica dei rendiconti già presentati.

Si è ritenuto necessario stanziare un fondo rischi di Euro 4.257.- inerente al rischio potenziale di rettifica dei rendiconti già presentati, determinato sulla base delle risultanze dei controlli effettuati sui rendiconti degli esercizi precedenti, applicando congrua percentuale al totale dei rendiconti presentati nell'esercizio.

E' rimasto invariato il fondo rischi stanziato per la quota di competenza delle spese condominiali, per gli anni 2012-2016, del Condominio Rosa sito in Tione di Trento, pari ad Euro 12.268.-.

E' stato integralmente utilizzato, infine, il fondo rischi di Euro 54.379.- inerente al rischio potenziale di insolvenza di Assoform ed al conseguente intervento degli associati a copertura del residuo debito a chiusura delle attività.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €1.207.029 (€1.285.782 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	1.285.782
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	78.753
Totale variazioni	(78.753)
Valore di fine esercizio	1.207.029

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.08.2020 verso i dipendenti in forza a tale data.

La quota di T.F.R. maturata nell'esercizio è interamente destinata ai fondi previdenziali ovvero versata al Fondo di Tesoreria INPS.

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, 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
Debiti verso banche	1.336.384	(1.285.476)	50.908	50.908	0	0
Acconti	89.277	(89.031)	246	246	0	0
Debiti verso fornitori	171.846	488.733	660.579	660.579	0	0
Debiti tributari	82.929	34.473	117.402	117.402	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	155.100	14.696	169.796	169.796	0	0
Altri debiti	732.485	(48.205)	684.280	684.280	0	0
Totale debiti	2.568.021	(884.810)	1.683.211	1.683.211	0	0

I debiti verso le banche ammontano ad Euro 50.908.- e sono relativi al saldo a debito sul c/c intrattenuto con Unicredit.

Gli acconti sono costituiti da acconti su finanziamenti per Euro 246.-.

I debiti verso fornitori sono costituiti da debiti da fatture per Euro 475.290.- e debiti da fatture da ricevere per Euro 184.659.-.

I debiti tributari sono rappresentati da debiti IVA per Euro 4.792.-, da debiti IRAP per Euro 190.-, da debiti per ritenute d'acconto su stipendi per Euro 97.903.- e da debiti per ritenute su lavoro autonomo per Euro 14.517.-.

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale consistono in debiti verso l'I.N.P.S. per Euro 15.956.-, verso l'I.N.P.D.A.P. per Euro 118.118.- e verso enti diversi per Euro 35.722.-.

Tra gli altri debiti si evidenziano, in particolare, debiti verso P.A.T. per finanziamenti accordati, ma ancora da rendicontare, per Euro 553.224.-, debiti per ricavi anticipati per Euro 86.710.- e debiti diversi per Euro 34.683.-.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.683.211	1.683.211

Alla data di chiusura dell'esercizio nessun debito è assistito da garanzia reale su beni sociali e nessun debito ha durata superiore ai cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CONTRIBUTI FSE	49.594
CONTRIBUTI CONTRATTO DI SERVIZIO	7.882.318
CONTRIBUTI AGENZIA DEL LAVORO	269.038
ENTRATE ALLIEVI	105.148
RICAVI DA FATTURE	218.362
PROVENTI VARI	85.222
Totale	8.609.682

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €163.526 (€64.184 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	9.300	104.133	113.433
Altri			
Rimborsi spese	44.157	-6.675	37.482
Sopravvenienze e insussistenze attive	4.035	6.691	10.726
Altri ricavi e proventi	6.692	-4.807	1.885
Totale altri	54.884	-4.791	50.093
Totale altri ricavi e proventi	64.184	99.342	163.526

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Tra i costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, pari a complessivi € 77.452.- (€ 110.297.- nel precedente esercizio), si evidenzia l'acquisto di materiali didattici (libri di testo e materiale di consumo) per Euro 38.432.-, di cancelleria e stampati per Euro 32.296.- e di materiale per pulizie per Euro 6.724.-.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.301.463 (€ 2.548.469 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Consulenze e docenze	1.466.617	-58.399	1.408.218
Trasporti	114.821	-66.162	48.659
Energia elettrica	187.728	-46.602	141.126
Spese di manutenzione e riparazione	193.046	20.648	213.694
Compensi amministratori e revisori	67.552	803	68.355
Pubblicità	26.079	816	26.895
Spese telefoniche	27.332	-5.034	22.298
Assicurazioni	36.920	484	37.404
Spese di rappresentanza	3.105	564	3.669
Altri	425.269	-94.124	331.145
Totale	2.548.469	-247.006	2.301.463

La voce "Altri" accoglie spese per servizi di pulizia e vigilanza per Euro 125.457.-, altre spese per servizi per Euro 199.435.-, oneri bancari per Euro 5.700.- e spese postali per Euro 553.-.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 141.194 (€ 142.888 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	134.023	-1.066	132.957
Altri	8.865	-628	8.237
Totale	142.888	-1.694	141.194

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, accantonamenti di legge e contratti collettivi ed somma a complessivi € 6.071.435.- (€ 6.677.277.- nel precedente esercizio).

Ammortamenti e Svalutazioni

La voce, pari complessivamente ad € 47.211.- (€ 48.465.- nel precedente esercizio), accoglie ammortamenti pari ad Euro 46.633.- per le immobilizzazioni materiali (Euro 48.075.- nel precedente esercizio) e svalutazione di crediti iscritti nell'attivo circolante per Euro 578.- (Euro 390.- nel precedente esercizio).

Variatione delle rimanenze

La variazione delle rimanenze per complessivi - € 13.196.- (€ 7.470.- nel precedente esercizio) è costituita da tessere Skill Card ECDL utilizzate nell'esercizio.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €25.139 (€ 46.216 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variatione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	1.550	196	1.746
IMIS	3.988	-1.707	2.281
Abbonamenti riviste, giornali ...	1.646	258	1.904
Sopravvenienze e insussistenze passive	8.977	-6.776	2.201
Altri oneri di gestione	30.055	-13.048	17.007
Totale	46.216	-21.077	25.139

Negli altri oneri di gestione, iscritti per complessivi Euro 17.007.-, sono ricomprese imposta TARI per Euro 10.799.-, imposte e tasse diverse per Euro 1.790.-, spese diverse per Euro 2.996.-, arrotondamenti passivi per Euro 5.-, oneri indeducibili per Euro 1.122.- e contributi ad associazioni per Euro 295.-.

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

I proventi finanziari verso altri, iscritti per € 187.- (€ 187.- nel precedente esercizio), sono costituiti da interessi attivi maturati sui c/c bancari e postali per Euro 127.- e da interessi attivi maturati su finanziamento fruttifero concesso ad Assoform per Euro 60.-.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	12.210
Totale	12.210

Gli oneri finanziari sono rappresentati da interessi passivi su c/c bancari per Euro 12.210.-.

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	852	0	0	-16.349	
IRAP	917	0	0	134	
Totale	1.769	0	0	-16.215	0

L'importo evidenziato alla voce 20) del C.E. rappresenta il carico tributario I.R.E.S. e I.R.A.P. di competenza dell'esercizio calcolato sul reddito e sul V.P.N. tassabili a tali fini.

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

La fiscalità differita viene espressa dall'iscrizione di crediti per imposte anticipate per l'importo di Euro 84.966.-.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto, tenendo conto dei piani di sviluppo dell'attività, esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nelle tabelle seguenti unitamente ai relativi effetti:

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	565.694	243.783
Totale differenze temporanee imponibili	214.895	214.895
Differenze temporanee nette	(350.799)	(28.888)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(100.541)	(641)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	16.349	(133)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(84.192)	(774)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento fondo rischi n.d.	70.650	(54.124)	16.526	24,00%	3.966	0,00%	0
Svalutazione immobile strumentale (quota deducibile)	253.342	(9.559)	243.783	24,00%	58.508	2,68%	6.533
Perdite riportabili (incluso perdite ente incorporato)	327.704	(22.319)	305.385	24,00%	73.292	0,00%	0

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Quota associativa Asso. Form. (dedotta per cassa)	3.333	(3.333)	0	24,00%	0	0,00%	0
Rivalutazione immobile (quota non deducibile)	229.442	(14.547)	214.895	24,00%	51.575	2,68%	5.759

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	0			0		
di esercizi precedenti	305.385			327.704		
Totale perdite fiscali	305.385			327.704		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	305.385	24,00%	73.292	327.704	24,00%	78.649

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	5
Impiegati	111
Operai	8
Totale Dipendenti	125

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

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	43.713	19.825

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Si precisa, ai sensi di quanto previsto dagli articoli 2427, n. 22-bis) e 2435-bis), comma 6, codice civile, che:

- le operazioni effettuate con i soci sono state concluse a normali condizioni di mercato;
- ai membri del Consiglio Direttivo sono stati riconosciuti, nell'esercizio, compensi lordi per complessivi Euro 43.713.- (Euro 42.713.- nel precedente esercizio), oltre al rimborso delle spese sostenute nell'adempimento dell'incarico. I compensi riconosciuti rispondono a normali condizioni di mercato, in rapporto all'attività prestata.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2427, n. 22-quater), codice civile, non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1, comma 125, Legge n. 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

SOMME EROGATE DALLA P.A. NEL PERIODO 01/01/2020 - 31/12/2020

DATA	DESCRIZIONE	IMPORTO	CAUSALE
16/01/2020	IST. DI ISTRUZIONE L. GUETTI	272,95	FATT.N.00000010089 20122019 SKILLS CARD PATENTE INFOR
28/01/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	1.979.634,80	RISCOSSO ACCONTO FABBISOGNO GENNAIO - APRILE 2020 A.F. 2019/20
28/01/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	1.798.180,44	RISCOSSO ACCONTO FABBISOGNO GENNAIO - APRILE 2020 A.F. 2019/20
31/01/2020	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	586,18	ACCR. GSE COD. TPA 32150842 ARCO
11/02/2020	AGENZIA DEL LAVORO	9.784,47	RIMBORSO COSTO LAV. MAZZALAI NOV/DIC 2019
11/02/2020	AGENZIA DEL LAVORO	7.196,88	RIMBORSO COSTO LAV. MELCHIORI NOV/DIC 2019
14/02/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	45.500,00	RISCOSSO 1° ANNO PERCORSI ALTA FORMAZIONE BIENNIO 2020/2021
14/02/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	45.500,00	RISCOSSO 2° ANNO PERCORSI ALTA FORMAZIONE BIENNIO 2019/2020
14/02/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.707,20	FPA 10002 - Intervento 21.B ID 1485 come Allegato 4
14/02/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.502,40	FPA 10004 - Intervento 21.B ID 1463 come Allegato 4
14/02/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.707,20	FPA 10003 - Intervento 21.B ID 1458 come Allegato 4
14/02/2020	AGENZIA DEL LAVORO	2.662,40	FPA 10001 - Intervento 21.B ID 1580 come Allegato 4
19/02/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	2.875,30	DISTACCO BALDESSARI PAOLA - MESE SETTEMBRE 2019
19/02/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	2.611,72	DISTACCO BALDESSARI PAOLA - MESE NOVEMBRE2019
21/02/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	8.149,60	SALDO ASSE.NE ACQUISTI ARREDI E ATTREZZ. RE A.F. 2018/19 - G.P 1476/2017
21/02/2020	FON.COOP	21.051,50	RISCOSSO SALDO PIANO R18A41-2018-0002819
25/02/2020	MIUR	14.794,68	RISCOSSO FINANZ. "CINEMA SCUOLA LAB" - IMMAGINI AL LAVORO MIUR - A.F. 2018/19
25/02/2020	INAPP	23.258,40	RISCOSSO SALDO ERASMUS + INAPP
02/03/2020	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	1.793,92	ACCR. GSE
09/03/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.348,80	FPA 10009 - Intervento 21.B ID 1459 come Allegato 4
09/03/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.092,80	FPA 10014 - Intervento 21.B ID 1444 come Allegato 4
09/03/2020	AGENZIA DEL LAVORO	5.939,20	FPA 10013 - Intervento 21.B ID 1575 come Allegato 4
09/03/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.502,40	FPA 10010 - Intervento 21.B ID 1470come Allegato 4
09/03/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.092,80	FPA 10012 - Intervento 21.B ID 1488 come Allegato 4
09/03/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.246,40	FPA 10008 - Intervento 21.B ID 1441come Allegato 4
09/03/2020	AGENZIA DEL LAVORO	4.096,00	FPA 10011 - Intervento 21.B ID 1600 come Allegato 4
31/03/2020	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	577,72	ACCR. GSE
07/04/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	16.512,00	RISCOSSO FONDO QUALITA' A.F. 2019/20
07/04/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	16.512,00	RISCOSSO FONDO QUALITA' A.F. 2019/20 ESERCIZIO 2020
10/04/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	5.841,90	DISTACCO BALDESSARI MESE DICEMBRE 2019

10/04/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	3.359,05	DISTACCO BALDESSARI PAOLA - MESE DI OTTOBRE 2019
10/04/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	2.875,33	DISTACCO BALDESSARI PAOLA - MESE DI GENNAIO 2020
15/04/2020	AGENZIA DEL LAVORO	3.788,80	FPA 10016 - Intervento 21.B ID 1662 come allegato 4
15/04/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.963,20	FPA 10021 - Intervento 21.B ID 1510 come allegato 4
15/04/2020	AGENZIA DEL LAVORO	5.324,80	FPA 10023 - Intervento 21.B ID 1519 come allegato 4
15/04/2020	AGENZIA DEL LAVORO	3.430,40	FPA 10020 - Intervento 21.B ID 1624 come allegato 4
15/04/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.758,40	FPA 10018 - Intervento 21.B ID 1513 come allegato 4
15/04/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.144,00	FPA 10022 - Intervento 21.B ID 1552 come allegato 4
15/04/2020	AGENZIA DEL LAVORO	5.785,60	FPA 10019 - Intervento 21.B ID 1513 come allegato 4
21/04/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	2.980,24	PAT - DISTACCO BALDESSARI PAOLA - MESE DI FEBBRAIO 2020
22/04/2020	AGENZIA DEL LAVORO	5.836,80	FPA 10024 - intervento 21.B ID 1523 come allegato 4
22/04/2020	AGENZIA DEL LAVORO	5.427,20	FPA 10026 - intervento 21.B ID 1530 come allegato 4
30/04/2020	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	131,46	ACCR. GSE COD. TPA - TFO TIONE 26/02/20 - 14/03/20
30/04/2020	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	3.328,61	ACCR. GSE TPA 2077864 COMP. F.E. 20014/20 - 20015/20 - 20016/20 F.A. 426 - 447
13/05/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.400,00	FPA 10027 - intervento 21.B ID 1558 come allegato 4
13/05/2020	AGENZIA DEL LAVORO	5.427,20	FPA 10030 - intervento 21.B ID 1531 come allegato 4
13/05/2020	AGENZIA DEL LAVORO	5.427,20	FPA 10.031 - intervento 21.B ID 1560 come allegato 4
13/05/2020	AGENZIA DEL LAVORO	5.888,00	FPA 10029 - intervento 21.B ID 1528 come allegato 4
13/05/2020	AGENZIA DEL LAVORO	5.324,80	FPA 10028 - intervento 21.B ID 1514 come allegato 4
13/05/2020	AGENZIA DEL LAVORO	5.580,80	FPA 10032 - intervento 21.B ID 1637 come allegato 4
26/05/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	45.500,00	RISCOSSO 2 ° ANNO PERCORSI ALTA FORMAZIONE BIENNIO 2020/2021 DET. 235
26/05/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	45.500,00	RISCOSSO 1° ANNO PERCORSI ALTA FORMAZIONE BIENNIO 2020/2021
26/05/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	973.114,94	RISCOSSO FABBISOGNO MAGGIO - AGOSTO A.F. 2019/20
01/06/2020	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	577,72	ACCR. GSE TPA 33098332
11/06/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.195,20	FPA 10034 - Intervento 21.B ID 1587 come allegato 4
30/06/2020	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	201,18	ACCR. GSE COD. TPA - TFO TIONE 01/02/2020 - 30/04/20
30/06/2020	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	1.762,14	ACCR. GSE TPA 3353514 COMP. F.E. 20017/20 - 20018/20
31/07/2020	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	574,83	ACCR. GSE TPA 2311577
31/07/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.195,20	FPA 10035 - Intervento 21.B ID 1590 come Allegato 4
24/08/2020	AGENZIA DEL LAVORO	17.082,25	RIMBORSO COSTO LAV. MAZZALAI GENNAIO - GIUGNO 2020
24/08/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.092,80	FPA 10036 - Intervento 21.B ID 1625 come allegato 4
24/08/2020	AGENZIA DEL LAVORO	15.311,57	RIMBORSO COSTO LAV. MELCHIORI GENNAIO - GIUGNO 2020
31/08/2020	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	1.758,95	ACCR. GSE TPA 3353514 COMP. F.E. 20017/20 - 20018/20
04/09/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	36.400,00	RISCOSSO II ANNO ALTA FORMAZIONE BIENNIO 2019/2020
04/09/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	36.400,00	RISCOSSO II ANNO ALTA FORMAZIONE BIENNIO 2020/2021
08/09/2020		1.908,17	

	COMUNE DI ALTOPIANO DELLA VIGOLANA		INCASSO DA COMUNE ALTOPIANO VIGOLANA PER PERMESSI FRUITI DA ZANNLUCCHI P.
18/09/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.144,00	FP A10042 - Intervento 21.B ID 1627 come Allegato 4
30/09/2020	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	1.202,42	ACCR. GSE TPA 2444749 COMP. F.E. 20021/20
30/09/2020	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	208,80	ACCR. GSE TPA - TFO 01/05/2020 - 31/07/20
05/10/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	2.837,93	PAT - distacco Baldessari Paola - marzo 2020
05/10/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	2.715,67	PAT - distacco BALDESSARI Paola - mese di aprile 2020
05/10/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	3.394,40	PAT - distacco Baldessari Paola - mese di maggio 2020
08/10/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	2.595,67	PAT - distacco Baldessari Paola - mese di giugno 2020
08/10/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	2.567,30	PAT - distacco Baldessari Paola - mese di luglio 2020
19/10/2020	AGENZIA DEL LAVORO	1.052,22	RISCOSSO CREDITI RAPPORTI FUNZIONALI SANTUCCIO - LIQ. FONDO FOREG
19/10/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.685,33	RISCOSSO CREDITI RAPPORTI FUNZIONALI MAZZALAI MELCHIORI LUGLIO/AGOSTO 2020
19/10/2020	AGENZIA DEL LAVORO	4.823,17	RISCOSSO CREDITI RAPPORTI FUNZIONALI MAZZALAI MELCHIORI LUGLIO/AGOSTO 2020
20/10/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.912,00	FPA 10043 - Intervento 21.B ID 1628 come Allegato 4
20/10/2020	AGENZIA DEL LAVORO	7.270,40	FPA 10044 - Intervento 21.B ID 1639 come Allegato 4
28/10/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	2.827,69	PAT - distacco baldessari Paola - mese di agosto 2020
02/11/2020	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	590,40	ACCR. GSE TPA 2482637 COMP. F.A. 1238945 DD.18 /09/20 REG. 1058/80749
03/11/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.963,20	FPA 10046 - Intervento 21.B ID 1976 come allegato 4
17/11/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.809,60	FPA 10047 - Intervento 21.B ID 1698 come Allegato 4
17/11/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.195,20	FPA 10049 - Intervento 21.B ID 1700 come Allegato 4
17/11/2020	AGENZIA DEL LAVORO	5.836,80	FPA 10050 - Intervento 21.B ID 1702 come Allegato 4
25/11/2020	COMUNITA DELLA VAL DI NON	34,60	FPA 10048
30/11/2020	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	1.812,67	ACCR. GSE TPA 8621593 COMP. F.E. 20022 - 20023/20
30/11/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	145.801,52	RISCOSSO FABBISOGNO INTEGRAZIONE MAGGIO-AGOSTO 2020
07/12/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.144,00	FPA 10051 - Intervento 21B ID 1691 come Allegato 4
07/12/2020	AGENZIA DEL LAVORO	4.799,78	RISCOSSO CREDITI RAPPORTI FUNZIONALI MAZZALAI MELCHIORI SETTEMBRE/OTTOBRE 2020
07/12/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.526,12	RISCOSSO CREDITI RAPPORTI FUNZIONALI MAZZALAI MELCHIORI SETTEMBRE/OTTOBRE 2020
09/12/2020	AGENZIA DEL LAVORO	972,80	FPA 10.053 - Intervento 21B ID 1821 come Allegato 4
09/12/2020	AGENZIA DEL LAVORO	3.020,80	FPA 10.058 - Intervento 21B ID 1825 come Allegato 4
09/12/2020	AGENZIA DEL LAVORO	5.824,00	FPA 10.057 - Intervento 21B ID 1721 come Allegato 4
09/12/2020	AGENZIA DEL LAVORO	716,80	FPA 10.052 - Intervento 21B ID 2847 come Allegato 4
09/12/2020	AGENZIA DEL LAVORO	1.638,40	FPA 10.054 - Intervento 21B ID 2843 come Allegato 4
09/12/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.246,40	FPA 10.056 - Intervento 21B ID 1709 come Allegato 4
09/12/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.784,00	FPA 10.055 - Intervento 21B ID 1704 come Allegato 4
14/12/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	25.637,50	RISCOSSO RENDICONTO APPRENDISTATO DUALE
21/12/2020	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	2.492.744,46	MANDATO PAT - RISCOSSO ACCONTO A.F. 2020/21
24/12/2020	AGENZIA DEL LAVORO	4.403,20	FPA 10.061 - Intervento 21B ID 2869 come Allegato 4
24/12/2020	AGENZIA DEL LAVORO	5.222,40	FPA 10.060 - Intervento 21B ID 2868 come Allegato 4
24/12/2020	AGENZIA DEL LAVORO	6.451,20	FPA 10.059 - Intervento 21B ID 1722 come Allegato 4
31/12/2020	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	586,18	ACCR. GSE TPA 34830774 SEDE DI ARCO
31/12/2020	GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	205,08	ACCR. GSE COD. TPA - TFO TIONE 01/08/20 - 31/10 /2020

17/02/2020	COMUNE DI SPIAZZO	287,72	TIROCINIO ESTIVO ALL IEVA V.M.
24/02/2020	A.P.S.P. CASA MIA	45,00	ISCR.CIOFU ANDREEA CL.2 UPT
16/04/2020	A.P.S.P. CASA DI RIPOSO SAN VIGILIO - FONDAZIONE BONAZZA	104,00	FPA 10.005
28/05/2020	ISTITUTO PERTINI	12.290,01	FT 00000010025
28/05/2020	ISTITUTO PERTINI	2.715,08	FT 00000010025
28/05/2020	ISTITUTO PERTINI	1.844,58	FT 10033
28/05/2020	ISTITUTO PERTINI	695,32	FT 10033
05/06/2020	A.P.S.P. CASA MIA	45,00	ISCR.III ANNO CFP-UPT ANDREEA CIOFU
05/06/2020	A.P.S.P. CASA MIA	45,00	ISCR.III ANNO UPT ARCO - SOGHE IR AZIZA

ELENCO RISORSE STRUMENTALI CONCESSE DA P.A. - PERIODO 01/01/2020- 31/12/2020

N.	DESCRIZIONE 1	DESCRIZIONE 2	RIFERIMENTO NORMATIVO
1	Immobile sito in Via Prati n. 22 - Trento; individuato dalla p.ed. 1469, pp.mm. 1, 4 e 5, C.C. Trento	Proprietà della Provincia di Trento	
2	Immobile sito in Via Gazzoletti n. 10 - Arco; individuato dalla p.ed. 222 C.C. Oltresarca, esclusi gli spazi mensa e locali annessi per complessivi mq. 612,60	Proprietà della Provincia di Trento	- Art. 36 commi 1 e 2 della legge provinciale 7 agosto 2006, n. 5 e dell'art. 30 del D.P.P. 1 ottobre 2008, n. 42- 149/Leg.
3	Parte del complesso edificiale "Condominio Rosa" sito in via Roma - Tione di Trento; individuato dalla p.ed. 1654/1 p.m. 2 C.C. Tione	Proprietà della Provincia di Trento	- Contratto n. raccolta 45898 di data 08/11/2019 concernente la proroga per l'anno formativo 2019/2020 del contratto di servizio n. di raccolta 43921 del 17/02/2016
4	Parte di edificio sito in via Jole D'Agostin n. 2 - Cles; individuato dalla p.ed. 492/1 C.C. Cles	Proprietà di terzi in locazione alla Provincia di Trento	Contratto di servizio n. raccolta 46355 del 25/11/2020 relativo agli anni formativi 2020/2021 e 2021/2022
5	Parte del compendio "ex SS. Maria Bambina" sito in Via Borsieri n. 2 - Trento; individuato dalla p.ed. 1714 C.C. Trento	Proprietà di Patrimonio del Trentino s.p.a.	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Per quanto riguarda l'utile di esercizio pari a Euro 650,87.-, quale risulta dal presente bilancio, che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, si propone all'Assemblea dei soci la destinazione, per il suo intero ammontare, alla Riserva Utili.

Sulla scorta delle indicazioni che Vi sono state fornite, Vi invito ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 agosto 2020.

Trento, 10 febbraio 2020

Il presidente del Consiglio Direttivo

TAROLLI IVO