

Dati generali			
Sede legale:	VIA COMO 40	21100 VARESE	VA
Codice fiscale:	80009680127		
Partita IVA:	03452510120		

Stampa dettaglio voci

Riferimenti Prospetto			Upel Protocollo in Entrata num: 977 Data Protocollo: 12/06/2017
Esercizio:	2016 .0	Esercizio 2016	
Codice Prospetto:	PB2016.0	Bilancio al 31/12/2016	
Codice BdV:	BDV2016.0	Bilancio di Verifica al 31/12/2016	
Codice BdV originale:			

Riferimenti Prospetto di confronto		
Codice Prospetto:	PB2015.0_X1	Bilancio al 31/12/2015
Codice BdV:	BDV2015.0	Bilancio di Verifica al 31/12/2015
Codice BdV originale:		

Voce	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2016		Esercizio al 31/12/2015	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
1	ATTIVO					
1.B	IMMOBILIZZAZIONI					
1.B.1	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			13.138		17.241
11.01.01	Spese societarie		2.982,78	D	2.982,78	D
11.03.03	Software in concessione capitalizzato		504,92	D		
11.05.51	Altre spese pluriennali		20.060,24	D	20.060,24	D
65.01.01	F.do ammortamento spese societarie		2.386,24	A	1.789,68	A
65.01.53	F.do amm. altre spese pluriennali		8.024,10	A	4.012,05	A
1.B.2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			638.157		5.979
13.01.07	Fabbricati strumentali		484.439,19	D		
13.01.20	Terreni edificati		120.140,48	D		
13.03.07	Impianti telefonici		1.431,80	D		
13.03.21	Impianti specifici		10.662,15	D		
13.03.51	Altri impianti e macchinari		4.200,00	D	4.200,00	D
13.05.51	Attrezzatura varia e minuta		1.813,59	D	984,06	D
13.07.01	Mobili e arredi		19.212,11	D	4.837,15	D
13.07.05	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio		1.945,50	D	82,12	D
13.07.07	Macchine d'ufficio elettroniche		38.698,65	D	35.131,39	D
65.03.03	F.do ammort.fabbricati strumentali		3.730,18	A		
65.05.51	F.do ammort. altri impianti e macchinari		4.200,00	A	4.200,00	A
65.07.03	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta		1.000,37	A	984,06	A
65.09.01	F.do ammortamento mobili e arredi		4.837,15	A	4.837,15	A
65.09.03	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.		143,80	A	82,12	A
65.09.05	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche		30.474,97	A	29.152,31	A
1.B.3	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			152.903		306.146
15.01.01	Partecipazioni in imprese controllate		216.300,00	D	210.500,00	D
15.03.01	Finanziamenti attivi a controllate		27.934,69	D	125.800,00	D
15.03.31	Depositi cauzionali per utenze		1.246,54	D	1.246,54	D
15.05.51	Altri titoli d'investimento		33.421,96	D	31.599,92	D
67.05.01	F.do sval.partec. in imprese controllate		126.000,00	A	63.000,00	A
1.B.TOT	Totale immobilizzazioni (B)			804.198		329.366
1.C	ATTIVO CIRCOLANTE					
1.C.2	CREDITI			124.760		126.567
23.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi		12.867,95	D	28.095,95	D
23.01.21	Note credito da emettere a clienti terzi		5.715,00	A	6.630,00	A
23.03.01	Clienti terzi Italia		47.542,45	D	36.943,26	D
27.01.07	Anticipi a fornitori terzi		2.493,54	D	26,00	D
27.03.07	Crediti vari verso imprese controllate		57.719,35	D	63.688,88	D
27.05.11	Carta prepagata centrale di committenza				212,34	D
27.05.35	Creditiv/ assicurazioni (TFR)		3.959,33	D	3.959,33	D
27.05.51	Crediti diversi		200,00	D		
27.07.01	Anticipi in c/retribuzione				73,00	D

Dati generali			
Sede legale:	VIA COMO 40	21100 VARESE	VA
Codice fiscale:	80009680127		
Partita IVA:	03452510120		

Stampa dettaglio voci

Voce	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2016		Esercizio al 31/12/2015		
			Parziali	Totali	Parziali	Totali	
27.09.03	INAIL a credito				34,22	D	
59.01.09	Erario c/liquidazione Iva		3.915,00	D			
59.03.19	Recupero somme erogate D.L.66/2014		160,00	D	157,80	D	
59.05.01	Ritenute subite su interessi attivi		33,10	D	6,36	D	
59.07.03	Erario c/IRAP		1.584,04	D			
1.C.4	DISPONIBILITA' LIQUIDE				163.828		80.694
31.01.01	Banca c/c		76.835,53	D	56.677,83	D	
31.01.21	Posta c/c		86.335,82	D	23.924,53	D	
31.03.03	Cassa contanti		656,48	D	91,47	D	
1.C.TOT	Totale attivo circolante (C)				288.588		207.261
1.D	RATEI E RISCONTI				61.672		59.232
39.01.01	Quote Assoc.da incassare		57.538,56	D	57.890,80	D	
39.01.03	Risconti attivi		2.218,37	D	1.341,16	D	
39.01.04	Costi rinviati		1.915,34	D			
1.TOT	Totale attivo				1.154.458		595.859
2	PASSIVO						
2.A	PATRIMONIO NETTO						
2.A.1	Capitale				51.646		51.646
41.01.01	Capitale di dotazione		51.645,69	A	51.645,69	A	
2.A.4	Riserva legale				273.020		239.948
41.01.08	Fondo di riserva		273.019,70	A	239.947,86	A	
2.A.6	Altre riserve				1-		2-
41.01.99	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro		1,00	D	2,00	D	
2.A.9	Utile (perdita) dell'esercizio				13.872		33.072
2.A.TOT	TOTALE PATRIMONIO NETTO				338.537		324.664
2.C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				49.458		46.242
53.01.01	Fondo T.F.R.		49.457,62	A	46.241,54	A	
2.D	DEBITI				754.419		218.475
23.03.01	Clients terzi Italia		1.219,06	A	5.089,86	A	
55.03.04	Mutui ipotecari bancari		519.886,61	A			
55.03.51	Altri debiti finanziari		1.044,36	A			
57.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi		64.214,37	A	37.431,81	A	
57.01.03	Fatture da ricevere da controllate		76.480,68	A	61.635,10	A	
57.01.21	Note credito da ricevere da fornit.terzi		1.733,84	D	300,00	D	
57.03.01	Fornitori terzi Italia		58.560,90	A	63.230,43	A	
57.19.01	Partite commerciali passive da liquidare		9.902,59	A			
59.01.09	Erario c/liquidazione Iva				5.131,94	A	
59.03.01	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.		2.715,52	A	1.823,53	A	
59.03.03	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.		4.374,74	A	1.140,00	A	
59.03.04	Erario c/ ritenute co.co.co.		1,79	A			
59.03.13	Erario c/imposte sostitutive su TFR		42,73	A	17,50	A	
59.07.01	Erario c/IRES		743,02	A	1.501,00	A	
59.07.03	Erario c/IRAP				1.367,00	A	
61.01.01	INPS dipendenti		2.469,03	A	2.398,00	A	
61.01.03	INPS collaboratori		1.164,04	A	846,00	A	
61.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori		174,77	A			
61.01.11	INPS -INAIL c/retribuzioni differite		1.206,33	A	4.741,76	A	
61.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari		36,00	A	12,00	A	

Dati generali			
Sede legale:	VIA COMO 40	21100 VARESE	VA
Codice fiscale:	80009680127		
Partita IVA:	03452510120		

Stampa dettaglio voci

Voce	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2016		Esercizio al 31/12/2015	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
63.01.07	Anticipi da clienti terzi e fondi spese		501,63	A	115,00	A
63.03.01	Debiti diversi verso imprese controllate				8.357,75	A
63.05.01	Cauzioni ricevute per iscrizione corsi		5.447,56	A	1.541,20	A
63.05.07	Debiti v/collaboratori				10.393,98	A
63.05.45	Debiti v/fondi previdenza complementare		447,11	A		
63.07.09	Dipendenti c/retribuzioni differite		5.519,51	A	12.001,23	A
2.E	RATEI E RISCONTI				12.044	
69.01.01	Ratei passivi		1.449,16	A		
69.01.03	Risconti passivi		5.480,66	A		
69.01.05	Ricavi rinviati		5.114,00	A	6.477,74	A
2.TOT	Totale passivo				1.154.458	
3	CONTO ECONOMICO					
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE					
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni				573.750	493.696
70.09.03	Quota iscrizione corsi		220.647,08	A	205.364,94	A
70.09.11	Quote associative		313.655,14	A	260.040,58	A
70.09.21	Quote associative PLUS		1.031,00	A	2.381,00	A
70.09.98	Prestazioni di servizi		38.417,00	A	25.909,72	A
3.A.5	Altri ricavi e proventi					
3.A.5.1	Contributi in conto esercizio				1.200	200
73.01.24	Sponsorizzazione convegni				200,00	A
73.01.26	Contributi in c/esercizio non impon.IRAP		1.200,00	A		
3.A.5.2	Ricavi e proventi diversi				43.578	5.643
73.01.19	Sopravvenienze attive da gestione ordin.		1.621,65	A	442,00	A
73.01.35	Arrotondamenti attivi diversi		144,28	A	7,51	A
73.01.37	Penali attive				145,00	A
73.01.41	Rimborsi spese imponibili				3.256,00	A
73.01.51	Altri ricavi e proventi imponibili		41.810,65	A	1.792,00	A
73.01.99	Differenza di arrotondamento all' EURO		1,00	A		
3.A.5.TOT	Totale altri ricavi e proventi				44.778	5.843
3.A.TOT	Totale valore della produzione				618.528	499.539
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE					
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				467	2.044
75.03.05	Acq.materiali di consumo (att.servizi)				1.773,50	D
75.07.01	Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.		466,69	D		
75.07.02	Acq.beni strum.inf.516,46 tel.fissa/mob.				32,99	D
75.07.35	Stampati amministrativi				237,90	D
3.B.7	Costi per servizi				346.700	264.688
76.05.02	Buoni Benzina per trasporti vari				1.214,72	D
76.09.01	Assistenza software		2.679,21	D	2.576,33	D
76.09.02	Spese telefoniche ordinarie		1.332,15	D	2.036,69	D
76.09.04	Spese telefoniche radiomobili		687,89	D	1.128,20	D
76.09.07	Servizi telematici		1.444,48	D	300,00	D
76.09.13	Energia elettrica		3.113,18	D	3.249,77	D
76.09.31	Pulizia locali		5.542,07	D	5.289,01	D
76.09.33	Spese di gestione locali/cond. deducibili				9.016,49	D
76.11.01	Manutenzione impianti e macchinari		1.013,15	D	358,24	D
76.11.02	Manutenzione macch. ufficio elettriche		76,60	D		

Dati generali			
Sede legale:	VIA COMO 40	21100 VARESE	VA
Codice fiscale:	80009680127		
Partita IVA:	03452510120		

Stampa dettaglio voci

Voce	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2016		Esercizio al 31/12/2015		
			Parziali	Totali	Parziali	Totali	
76.11.03	Manutenzione attrezzature		137,62	D		25,00	D
76.11.09	Canoni di manutenz.impianti e macchinari					302,58	D
76.11.11	Canoni di manutenzione attrezzature					36,50	D
76.11.17	Manutenz. impianti e macchinari di terzi		180,33	D			
76.13.09	Spese di manutenz.su immobili di terzi		937,70	D		178,52	D
76.13.15	Canoni di manut. fabbricati strumentali		546,70	D		860,25	D
78.01.02	Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)		19.964,37	D		18.303,30	D
78.01.03	Consulenze Tecniche		360,65	D		4.006,62	D
78.01.05	Consulenze Legali		2.192,60	D		8.788,16	D
78.01.11	Consulenze marketing e pubblicitarie		4.004,23	D		1.825,04	D
78.01.13	Consulenze afferenti diverse		146.960,35	D		95.473,28	D
78.01.20	Rimb.vitto/alloggio lav.autonomi affer.					79,30	D
78.01.21	Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti		7.200,20	D		3.495,42	D
78.01.25	Elaborazione esterna paghe e consulenze		41.377,02	D			
78.01.27	Costi personale da Upel Service					22.273,70	D
78.01.29	Contrib.Cassa Previd.lav.auton.afferente		2.039,71	D		1.081,84	D
78.01.32	Contr.cassa prev.cons.ammin.fisc.(ordin)		149,34	D		183,88	D
78.01.33	Lav.aut.occasion/assoc.in partecip.affer.		25.540,47	D		46.623,50	D
78.01.41	Contrib.lav.occas/assoc.in partecip.affer.		3.735,16	D		5.644,08	D
78.01.45	Rimb.spese Lav.aut.occasion/assoc.in partecip.affer.		5.141,31	D		1.558,55	D
78.03.05	Rimb.spese pie'di lista co.co.co. afferenti.		2.505,91	D		5.813,75	D
78.03.37	Rimborsi chilom.co.co.co afferenti		7.078,17	D		4.986,25	D
79.01.01	Pubblicita',inserzioni e affissioni ded.		9.090,24	D			
79.01.07	Materiale pubblicitario deducibile		589,07	D			
79.01.11	Fiere, mostre, convegni deducibili					679,10	D
79.01.15	Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)		2.134,38	D			
79.01.16	Alberghi,rist(sp.rappr.con limite ricavi)		3.510,02	D			
79.01.19	Spese per alberghi e ristoranti		6.450,89	D		1.951,16	D
79.01.21	Spese di viaggio		727,00	D			
79.01.51	Spese commerciali varie		12.855,67	D		1.343,40	D
79.05.01	Spese postali		250,31	D		43,20	D
79.05.03	Gestione fax					50,67	D
79.05.11	Altre spese amministrative		14.928,83	D		3.288,09	D
79.05.21	Premi di assicuraz.non obblig.deducibili		1.079,00	D		106,56	D
79.05.51	Spese generali varie		5.393,88	D		6.566,13	D
81.03.01	Rimborsi chilom. dipendenti ordinari		1.144,56	D		54,00	D
81.03.19	Rimborsi spese personale a pie' di lista		150,27	D		930,80	D
81.03.31	Ricerca, formazione e addestramento					117,00	D
81.03.55	Visite mediche periodiche ai dipendenti		524,52	D			
86.01.05	Commissioni e spese bancarie		1.930,50	D		2.849,17	D
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi				46.634		50.034
80.01.13	Canoni locazione immobili deducibili		31.557,23	D		47.136,80	D
80.01.19	Spese condominiali e varie deducibili		9.709,36	D			
80.05.17	Affitto Spazi e Attrezzature		3.345,01	D		819,12	D
80.05.19	Canoni noleggio macch. elettr. uff. deducibili		1.876,22	D		1.085,66	D
80.07.03	Licenze d'uso software non capitalizzati		146,61	D		992,00	D
3.B.9	Costi per il personale						
3.B.9.a	Salari e stipendi				72.706		42.224

Dati generali			
Sede legale:	VIA COMO 40	21100 VARESE	VA
Codice fiscale:	80009680127		
Partita IVA:	03452510120		

Stampa dettaglio voci

Voce	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2016		Esercizio al 31/12/2015	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
81.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari		72.705,87	D		
3.B.9.b	Oneri sociali				7.182	12.157
81.01.17	Contributi INPS dipendenti ordinari		6.457,14	D		11.949,54
81.01.47	Contrib.altri enti previdenz./assistenz.		420,00	D		120,00
81.01.49	Premi INAIL		304,65	D		87,33
3.B.9.cde	Trattamento di fine rapporto, di quiescenza e altri costi				8.901	3.415
3.B.9.cde.c	Trattamento di fine rapporto				6.226	3.415
81.01.34	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)		3.530,40	D		3.414,63
81.01.36	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)		2.695,22	D		
3.B.9.cde.e	Altri costi per il personale				2.675	
81.03.51	Altri costi per il personale dipendente		2.675,00	D		
3.B.9.TOT	Totale costi per il personale				88.789	57.796
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni					
3.B.10.abc	Ammortamento e svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali				9.740	5.243
3.B.10.abc.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				4.609	4.609
90.13.01	Amm.to civilistico spese societarie		596,56	D		596,56
90.13.53	Amm. civilistico altre spese pluriennali		4.012,05	D		4.012,05
3.B.10.abc.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				5.131	634
90.11.03	Amm.ti civilistici fabbricati strument.		3.730,18	D		
90.11.25	Amm.ti civilistici attrez.varia e minuta		16,31	D		
90.11.29	Amm.ti civil.mobili e macchine da offic.		61,68	D		
90.11.31	Amm.civ.macchine d'ufficio elettroniche		1.322,66	D		634,22
3.B.10.TOT	Totale ammortamenti e svalutazioni				9.740	5.243
3.B.14	Oneri diversi di gestione				44.582	23.892
79.03.01	Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)					282,48
79.03.05	Spese di rappresentanza		538,17	D		
79.03.07	Omaggi con val.unit.inf.lim.art.108 c.2		1.366,50	D		1.177,61
79.05.43	Valori bollati		2.092,05	D		617,95
83.05.01	IVA indetraibile					4.904,00
83.05.04	IMU		1.262,00	D		
83.05.11	Diritti camerali		18,07	D		23,00
83.05.31	Tassa raccolta smaltimento rifiuti		1.194,00	D		1.224,00
83.05.35	TASI		788,00	D		399,00
83.05.49	Altre imposte e tasse deducibili		6,36	D		
83.07.01	Spese, perdite e sopravv.passive ded.		15.856,80	D		8.943,55
83.07.05	Spese, perdite e sopravv.passive in ded.		3.033,99	D		1.365,80
83.07.07	Sanzioni, penalità e multe		4,75	D		3,25
83.07.13	Cancelleria varia		3.563,34	D		3.267,16
83.07.15	Abbonamenti, libri e pubblicazioni		940,58	D		1.023,37
83.07.25	Arrotondamenti passivi diversi		417,40	D		224,92
83.07.51	Costi e spese diverse					436,18
83.07.58	Erogaz.liberali deducibili art.100 c.2		13.500,00	D		
3.B.TOT	Totale costi della produzione				536.912	403.697
3.DIFF_TOT	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)				81.616	95.842
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
3.C.16	Altri proventi finanziari					
3.C.16.bc	Altri proventi finanziari da titoli				1.822	6.269

Dati generali			
Sede legale:	VIA COMO 40	21100 VARESE	VA
Codice fiscale:	80009680127		
Partita IVA:	03452510120		

Stampa dettaglio voci

Voce	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2016		Esercizio al 31/12/2015	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
3.C.16.bc.b	Altri proventi finanz. da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partecip.			1.822		6.269
85.09.01	Proventi da titoli d'investim.imponibili		1.822,04	A	6.268,80	A
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti					
3.C.16.d.5	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese			127		24
85.11.13	Interessi attivi su c/c bancari		127,29	A	0,50	A
85.11.15	Interessi attivi postali				23,98	A
3.C.16.d.TOT	Totale proventi diversi dai precedenti			127		24
3.C.16.TOT	Totale altri proventi finanziari			1.949		6.293
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari					
3.C.17.5	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese			1.643		172
86.01.01	Interessi passivi bancari				0,34	D
86.01.03	Commissioni su c/c postale		139,75	D	171,83	D
86.03.05	Interessi passivi su mutui		1.350,05	D		
86.03.13	Interessi passivi versam.imposte e ravvedimenti		56,25	D		
86.03.47	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte		97,21	D		
3.C.17.TOT	Totale interessi e altri oneri finanziari			1.643		172
3.C.TOT	Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)			306		6.121
3.D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE					
3.D.19	Svalutazioni					
3.D.19.a	Svalutazioni di partecipazioni			63.000		63.000
92.05.01	Sval.partec.infragruppo		63.000,00	D	63.000,00	D
3.D.19.TOT	Totale svalutazioni			63.000		63.000
3.D.TOT	Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)			63.000-		63.000-
3.RIS_ ANTE	Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)			18.922		38.963
3.20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate					
3.20.1	Imposte correnti sul reddito d'esercizio			5.050		5.891
93.01.01	IRES corrente		2.244,00	D	1.501,00	D
93.01.03	IRAP corrente		2.806,00	D	4.390,00	D
3.20.TOT	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			5.050		5.891
3.21	Utile (perdita) dell'esercizio			13.872		33.072
	Utile (perdita) dell'esercizio (SP)			13.872,31		33.071,84
	Utile (perdita) dell'esercizio (CE)			13.872,31		33.071,84