

Dati generali

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

Stampa dettaglio voci

UPEL - Unione Provinciale Enti Locali
 Protocollo in Entrata num: 648
 Data Protocollo: 18/04/2019

Riferimenti Prospetto

Esercizio:	2018 .0	Esercizio 2018
Codice Prospetto:	PB2018.0	BILANCIO GENERALE al 31/12/2018
Codice BdV:	BDV2018.0	BILANCIO GENERALE al 31/12/2018
Codice BdV originale:		

Riferimenti Prospetto di confronto

Codice Prospetto:	PB2017.0	BILANCIO GENERALE al 31 DICEMBRE 2017
Codice BdV:	BDV2017.0	BILANCIO GENERALE al 31 DICEMBRE 2017
Codice BdV originale:		

Voce	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2018		Esercizio al 31/12/2017	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
1	ATTIVO					
1.B	IMMOBILIZZAZIONI					
1.B.1	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			21.340		12.264
11.01.01	Spese societarie		2.982,78	D	2.982,78	D
11.03.01	Software di proprieta' capitalizzato		16.222,40	D	4.795,52	D
11.03.03	Software in concessione capitalizzato		504,92	D	504,92	D
11.05.51	Altre spese pluriennali		26.318,19	D	20.060,24	D
65.01.01	F.do ammortamento spese societarie		2.982,78	A	2.982,78	A
65.01.21	F.do amm.to sw di proprieta' capitalizz.		4.203,58	A	959,10	A
65.01.23	F.do amm.sw in concessione capitalizzato		201,96	A	100,98	A
65.01.53	F.do amm. altre spese pluriennali		17.299,79	A	12.036,15	A
1.B.2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				605.976	619.758
13.01.07	Fabbricati strumentali		484.439,19	D	484.439,19	D
13.01.20	Terreni edificati		120.140,48	D	120.140,48	D
13.03.07	Impianti telefonici		1.431,80	D	1.431,80	D
13.03.21	Impianti specifici		10.662,15	D	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	1.813,59	D
13.07.01	Mobili e arredi		21.134,61	D	19.998,26	D
13.07.05	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio		1.945,50	D	1.945,50	D
13.07.07	Macchine d'ufficio elettroniche		49.594,85	D	41.181,16	D
65.03.03	F.do ammort.fabbricati strumentali		32.796,54	A	18.263,36	A
65.05.07	F.do ammortamento impianti telefonici		572,74	A	286,37	A
65.05.09	F.do ammortamento impianti specifici		5.331,08	A	2.665,54	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		1.332,19	A	1.166,28	A
65.09.01	F.do ammortamento mobili e arredi		7.938,60	A	6.316,00	A
65.09.03	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.		591,02	A	367,41	A
65.09.05	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche		36.623,54	A	32.788,76	A
1.B.3	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				34.969	38.308
15.03.31	Depositi cauzionali per utenze		2.146,54	D	2.146,54	D
15.05.51	Altri titoli d'investimento		32.822,02	D	36.161,64	D
1.B.TOT	Totale immobilizzazioni (B)				662.285	670.330
1.C	ATTIVO CIRCOLANTE					
1.C.2	CREDITI				123.370	106.511
23.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi		37.345,04	D	21.634,76	D
23.01.21	Note credito da emettere a clienti terzi		1.508,00	A	1.821,50	A
23.03.01	Clienti terzi Italia		63.211,66	D	58.694,66	D
27.01.07	Anticipi a fornitori terzi		3.783,25	D	5.867,40	D
27.05.03	Depositi cauzionali vari		1.896,00	D	1.896,00	D
27.05.35	Creditiv/ assicurazioni (TFR)		3.959,33	D	3.959,33	D
27.05.51	Crediti diversi		139,16	D	139,16	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 31/12/2018		Esercizio al 31/12/2017	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
59.01.09	Erario c/liquidazione Iva		13.406,00	D	12.154,23	D
59.03.19	Recupero somme erogate D.L.66/2014		332,42	D	376,79	D
59.07.01	Erario c/IRES				2.734,49	D
59.07.03	Erario c/IRAP				70,04	D
59.07.11	Erario c/rimborsi imposte		805,60	D	805,60	D
1.C.4	DISPONIBILITA' LIQUIDE				276.361	
31.01.01	Banca c/c		90.191,35	D	85.563,11	D
31.01.21	Posta c/c		183.399,80	D	129.730,72	D
31.03.03	Cassa contanti		2.770,34	D	2.087,91	D
1.C.TOT	Totale attivo circolante (C)				399.731	
1.D	RATEI E RISCOINTI				87.977	
39.01.01	Quote Assoc.da incassare ap		72.146,46	D	51.910,44	D
39.01.02	Quote asstive GOLD ap da incassare		9.547,36	D	9.547,36	D
39.01.03	Risconti attivi		6.282,85	D	5.925,95	D
1.TOT	Totale attivo				1.149.993	
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				286.892	286.892
41.01.08	Fondo di riserva		286.892,01	A	286.892,01	A
2.A.6	Altre riserve				1-	1-
41.01.99	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro		1,00	D	1,00	D
2.A.8	Utili (perdite) portati a nuovo				56.070-	
43.01.03	Perdita portata a nuovo		56.069,98	D		
2.A.9	Utile (perdita) dell'esercizio				37.967	56.070-
2.A.TOT	TOTALE PATRIMONIO NETTO				320.434	282.467
2.C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				60.555	54.131
53.01.01	Fondo T.F.R.		60.555,04	A	54.130,79	A
2.D	DEBITI				759.123	714.922
23.03.01	Clienti terzi Italia				253,60	A
55.03.04	Mutui ipotecari bancari		476.388,08	A	498.380,65	A
57.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi		198.711,30	A	133.750,21	A
57.01.21	Note credito da ricevere da fornit.terzi		189,39	D	115,90	D
57.03.01	Fornitori terzi Italia		48.982,42	A	47.660,55	A
57.19.01	Partite commerciali passive da liquidare				1.000,00	A
59.03.01	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.		4.221,45	A	3.283,74	A
59.03.04	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappres, co.co.co.		7.385,73	A	3.154,76	A
59.03.13	Erario c/imposte sostitutive su TFR		46,37	A	50,17	A
59.07.03	Erario c/IRAP		267,00	A		
61.01.01	INPS dipendenti		4.148,10	A	1.795,17	A
61.01.03	INPS collaboratori		503,03	A	612,71	A
61.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori		26,74	A	13,99	A
61.01.11	INPS -INAIL c/retribuzioni differite		1.457,22	A	1.190,15	A
61.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari		36,00	A	36,00	A
63.01.07	Anticipi da clienti terzi e fondi spese		2.399,47	A	7.685,38	A
63.05.01	Cauzioni ricevute per iscrizione corsi		5.922,78	A	5.499,16	A
63.05.41	Debiti diversi		2.652,23	A	3.687,61	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 31/12/2018		Esercizio al 31/12/2017	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
63.05.45	Debiti v/fondi previdenza complementare		407,53	A	445,08	A
63.07.01	Personale c/retribuzioni				700,00	A
63.07.09	Dipendenti c/retribuzioni differite		5.756,98	A	5.838,57	A
2.E	RATEI E RISCONTI				9.881	10.087
69.01.01	Ratei passivi		2.498,52	A	2.348,32	A
69.01.03	Risconti passivi		2.458,33	A	2.765,16	A
69.01.05	Ricavi rinviati		4.923,90	A	4.973,90	A
2.TOT	Totale passivo				1.149.993	1.061.607
3	CONTO ECONOMICO					
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE					
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni				852.679	689.755
70.09.03	Quota iscrizione corsi	100	189.395,12	A	144.204,34	A
70.09.11	Quote associative	100	338.900,79	A	337.965,18	A
70.09.13	Quote associative GOLD	100	248.825,42	A	138.000,89	A
70.09.21	Quote associative PLUS	100	50,00	A	352,50	A
70.09.98	Prestazioni di servizi	100	75.507,41	A	69.232,45	A
3.A.5	Altri ricavi e proventi					
3.A.5.1	Contributi in conto esercizio				26.932	15.162
73.01.24	Sponsorizzazione convegni	100			1.500,00	A
73.01.25	Contributi in conto esercizio	100	26.932,00	A		
73.01.26	Contributi in c/esercizio non impon.IRAP	100			13.662,29	A
3.A.5.2	Ricavi e proventi diversi				37.128	47.503
73.01.13	Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri	100			380,00	A
73.01.19	Sopravvenienze attive da gestione ordin.	100	1.778,09	A	18.760,79	A
73.01.35	Arrotondamenti attivi diversi	100	7,80	A	14,04	A
73.01.51	Altri ricavi e proventi imponibili	100	34.091,76	A	28.348,03	A
73.09.23	Risarcim.danni per eventi accidentali	100	1.250,00	A		
3.A.5.TOT	Totale altri ricavi e proventi				64.060	62.665
3.A.TOT	Totale valore della produzione				916.739	752.420
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE					
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				699	1.720
75.07.01	Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	100	554,57	D	1.601,65	D
75.07.02	Acq.beni strum.inf.516,46 tel.fissa/mob.	80	144,57	D	117,91	D
3.B.7	Costi per servizi				627.942	540.648
76.03.01	Trasporti su vendite	100			133,47	D
76.09.01	Assistenza software	100	2.239,43	D	12.244,41	D
76.09.02	Spese telefoniche ordinarie	80	1.902,92	D	1.729,02	D
76.09.04	Spese telefoniche radiomobili	80	800,92	D	1.851,57	D
76.09.07	Servizi telematici	80	156,15	D	263,89	D
76.09.13	Energia elettrica	100	4.611,88	D	4.021,90	D
76.09.31	Pulizia locali	100	6.208,70	D	5.525,52	D
76.11.01	Manutenzione impianti e macchinari	100	213,07	D	155,85	D
76.11.03	Manutenzione attrezzature	100	228,19	D	172,64	D
76.11.11	Canoni di manutenzione attrezzature	100	90,55	D	467,82	D
76.13.01	Manutenzione fabbricati strumentali	100	1.331,66	D	143,87	D
76.13.15	Canoni di manut. fabbricati strumentali	100	1.505,18	D	881,15	D
78.01.02	Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	100	15.178,76	D	13.009,30	D
78.01.03	Consulenze Tecniche	100	2.900,10	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 31/12/2018		Esercizio al 31/12/2017	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
78.01.11	Consulenze marketing e pubblicitarie	100	439,60	D		
78.01.13	Attivita' di Docenza	100	292.976,89	D	304.604,34	D
78.01.15	Consulenze non afferenti diverse	100	736,42	D		
78.01.21	Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	100	6.910,85	D	5.222,16	D
78.01.25	Elaborazione esterna paghe e consulenze	100	71.737,02	D	31.044,80	D
78.01.29	Contrib.Cassa Previd.lav.auton.afferente	100	8.218,54	D	3.560,18	D
78.01.31	Contrib.Cassa Previd.lav.aut. non affer.	100	132,20	D		
78.01.32	Contr.cassa prev.cons.ammin.fisc.(ordin)	100	606,64	D	520,31	D
78.01.33	Lav.aut.occasion/assoc.in partecip.affer.	100	28.588,03	D	22.419,84	D
78.01.41	Contrib.lav.occas/assoc.in partecip.affer.	100	1.281,60	D	2.567,89	D
78.01.45	Rimb.spese Lav.aut.occasion/assoc.in partecip.affer.	100	2.395,70	D	98,70	D
78.03.01	Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	100	28.655,83	D	20.169,39	D
78.03.09	Altri rimb. spese a co.co.co.afferenti	100			50,00	D
78.03.13	Contributi previd. co.co.co. afferenti	100	5.405,28	D	3.525,66	D
78.03.25	Contributi INAIL co.co.co	100	78,78	D	68,07	D
78.03.37	Rimborsi chilom.co.co.co afferenti	100	8.030,00	D	9.709,25	D
78.05.21	Compensi revisori professionisti	100	1.234,29	D	1.549,14	D
79.01.01	Pubblicita',inserzioni e affissioni ded.	100	14.593,74	D	423,06	D
79.01.07	Materiale pubblicitario deducibile	100	5.429,08	D	2.549,81	D
79.01.11	Fiere, mostre, convegni deducibili	100	726,05	D	21.648,30	D
79.01.16	Alberghi,rist(sp.rappr.con limite ricavi)	75	797,00	D	379,50	D
79.01.19	Spese per alberghi e ristoranti	75	32.782,27	D	11.525,33	D
79.01.21	Spese di viaggio	100	10.128,39	D	8.542,10	D
79.01.23	Alberghi e ristoranti per convegni	100	9.636,23	D		
79.01.51	Spese commerciali varie	100	27.750,54	D	28.411,21	D
79.05.01	Spese postali	100	2.052,36	D	782,14	D
79.05.11	Altre spese amministrative	100	16.432,76	D	9.667,28	D
79.05.21	Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	100	2.113,44	D	1.382,42	D
79.05.51	Spese generali varie	100	6.497,96	D	6.446,60	D
81.03.01	Rimborsi chilom. dipendenti ordinari	100	1.559,20	D	1.601,40	D
81.03.19	Rimborsi spese personale a pie' di lista	100	786,31	D	79,20	D
81.03.55	Visite mediche periodiche ai dipendenti	100	248,00	D		
86.01.05	Commissioni e spese bancarie	100	1.613,30	D	1.499,62	D
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi				23.587	9.675
80.01.19	Spese condominiali e varie deducibili	100	15.116,44	D	2.905,00	D
80.05.17	Affitto Spazi e Attrezzature	100	5.899,33	D	5.072,28	D
80.05.19	Canoni noleggio macch. elettr. uff. deducibili	100	1.795,71	D	1.468,97	D
80.07.03	Licenze d'uso software non capitalizzati	100	775,57	D	229,06	D
3.B.9	Costi per il personale					
3.B.9.a	Salari e stipendi				103.428	91.425
81.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	100	103.427,94	D	91.425,21	D
3.B.9.b	Oneri sociali				20.460	13.007
81.01.17	Contributi INPS dipendenti ordinari	100	19.610,64	D	12.247,94	D
81.01.47	Contrib.altri enti previdenz./assistenz.	100	360,00	D	360,00	D
81.01.49	Premi INAIL	100	489,62	D	399,01	D
3.B.9.cde	Trattamento di fine rapporto, di quiescenza e altri costi				11.366	8.437
3.B.9.cde.c	Trattamento di fine rapporto				10.078	8.166
81.01.34	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	100	6.963,76	D	5.058,67	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 31/12/2018		Esercizio al 31/12/2017		
			Parziali	Totali	Parziali	Totali	
81.01.36	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	100	3.114,15	D		3.107,04	D
3.B.9.cde.e	Altri costi per il personale				1.288		271
81.03.51	Altri costi per il personale dipendente	100	1.287,94	D		270,98	D
3.B.9.TOT	Totale costi per il personale				135.254		112.869
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni						
3.B.10.abc	Ammortamento e svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali				31.941		27.336
3.B.10.abc.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				8.609		5.669
90.13.01	Amm.to civilistico spese societarie	100				596,54	D
90.13.21	Amm.to civilistico software capitalizzato	100	3.345,46	D		1.060,08	D
90.13.53	Amm. civilistico altre spese pluriennali	100	5.263,64	D		4.012,05	D
3.B.10.abc.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				23.332		21.667
90.11.03	Amm.ti civilistici fabbricati strument.	100	14.533,18	D		14.533,18	D
90.11.13	Amm.ti civilistici impianti telefonici	100	286,37	D		286,37	D
90.11.15	Amm.ti civilistici impianti specifici	100	2.665,54	D		2.665,54	D
90.11.25	Amm.ti civilistici attrezz.varia e minuta	100	165,91	D		165,91	D
90.11.27	Amm.ti civilistici mobili e arredi	100	1.622,60	D		1.478,85	D
90.11.29	Amm.ti civil.mobili e macchine da offic.	100	223,61	D		223,61	D
90.11.31	Amm.civ.macchine d'ufficio elettroniche	100	3.834,78	D		2.313,79	D
3.B.10.TOT	Totale ammortamenti e svalutazioni				31.941		27.336
3.B.14	Oneri diversi di gestione				48.444		34.555
73.01.99	Differenza di arrotondamento all' EURO	100	2,00	D			
79.03.01	Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	100	195,57	D		745,25	D
79.03.05	Spese di rappresentanza					522,20	D
79.03.07	Omaggi con val.unit.inf.lim.art.108 c.2	100	1.250,00	D		1.944,80	D
79.05.43	Valori bollati	100	670,50	D		3.408,50	D
83.05.01	IVA indetraibile	100	5.661,09	D		1.189,02	D
83.05.04	IMU					2.524,00	D
83.05.11	Diritti camerali	100	18,00	D		219,56	D
83.05.21	Imposta di registro e concess. govern.	100				1,69	D
83.05.22	Tasse concess.govern.telefonia mobile	80	619,68	D			
83.05.31	Tassa raccolta smaltimento rifiuti	100	1.259,00	D		1.168,00	D
83.05.35	TASI	100				1.558,00	D
83.05.49	Altre imposte e tasse deducibili	100	272,73	D		33,12	D
83.07.01	Spese, perdite e sopravv.passive ded.	100	3.969,61	D		14.467,08	D
83.07.05	Spese, perdite e sopravv.passive inded.				8.010,56	162,38	D
83.07.07	Sanzioni, penalità e multe				27,03	15,89	D
83.07.11	Contributi a terzi	100	14.953,43	D			
83.07.13	Cancelleria varia	100	7.444,93	D		1.508,00	D
83.07.15	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	100	3.348,23	D		2.155,96	D
83.07.21	Perdite su crediti	100				232,60	D
83.07.25	Arrotondamenti passivi diversi	100	144,73	D		174,87	D
83.07.51	Costi e spese diverse	100	597,04	D		24,00	D
83.07.58	Erogaz.liberali deducibili art.100 c.2	100				2.500,00	D
3.B.TOT	Totale costi della produzione				867.867		726.803
3.DIFF_TOT	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)				48.872		25.617
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
3.C.16	Altri proventi finanziari						
3.C.16.bc	Altri proventi finanziari da titoli						2.740

Dati generali

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

Stampa dettaglio voci

Voce	Descrizione	% Reddito	Esercizio al 31/12/2018			Esercizio al 31/12/2017		
			Parziali		Totali	Parziali		Totali
3.C.16.bc.b	Altri proventi finanz. da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partecip.							2.740
85.09.01	Proventi da titoli d'investim.imponibili	100				2.739,68	A	
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti							
3.C.16.d.5	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese				266			136
85.11.13	Interessi attivi su c/c bancari	100	265,52	A		135,50	A	
3.C.16.d.TOT	Totale proventi diversi dai precedenti				266			136
3.C.16.TOT	Totale altri proventi finanziari				266			2.876
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari							
3.C.17.3	Interessi ed altri oneri finanziari verso imprese controllanti							76.773
86.05.31	Minus.inded.109 c.3 bis controllanti					76.773,22	D	
3.C.17.5	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese				8.168			5.054
86.01.03	Commissioni su c/c postale	100	228,84	D		176,92	D	
86.01.07	Commissioni bancarie su finanziamenti	100	9,63	D				
86.03.05	Interessi passivi su mutui	100	4.590,01	D		4.864,15	D	
86.03.13	Interessi passivi versam.imposte e ravvedimenti		0,18	D		12,71	D	
86.03.45	Interessi passivi di mora	100	0,09	D				
86.03.57	Perdite su titoli	100	3.339,62	D				
3.C.17.TOT	Totale interessi e altri oneri finanziari				8.168			81.827
3.C.TOT	Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)				7.902-			78.951-
3.RIS_ANTE	Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)				40.970			53.334-
3.20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate							
3.20.1	Imposte correnti sul reddito d'esercizio				3.003			2.736
93.01.03	IRAP corrente		3.003,00	D		2.736,00	D	
3.20.TOT	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				3.003			2.736
3.21	Utile (perdita) dell'esercizio				37.967			56.070-
	Utile (perdita) dell'esercizio (SP)				37.967,27			(56.069,98)
	Utile (perdita) dell'esercizio (CE)				37.967,27			(56.069,98)