

ADEMPIMENTI AI SENSI DEL CONTRATTO DI SERVIZIO PER L’AFFIDAMENTO DEI SERVIZI DI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE P.A.T. (ART. 12 CONTRATTO DI SERVIZIO N. RACC. 43914 DI DATA 11/02/2016)

Ai fini del rispetto di quanto previsto dal Contratto di Servizio per l’affidamento dei servizi di Istruzione e Formazione Professionale in essere con la P.A.T., e precisamente in ottemperanza agli obblighi di cui all’articolo 12 del citato Contratto, si riporta nella tabella che segue il Bilancio dell’Istituzione formativa “Ivo de Carneri”.

Si evidenzia che le voci sono ripartite tra quelle relative all’attività complessiva della Oxford Civezzano Società Cooperativa e quelle relative all’Istituzione formativa “Ivo de Carneri”.

Bilancio 2017	Oxford Civezzano Società Cooperativa	Istituzione formativa "Ivo de Carneri"
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	893.355	3.870
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.757.660	611.853
altri	44.727	
Totale altri ricavi e proventi	1.802.387	611.853
Totale valore della produzione	2.695.742	615.723
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	38.162	5.101
7) per servizi	968.184	242.165
8) per godimento di beni di terzi	154.643	14.497
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	976.035	238.001
b) oneri sociali	260.044	64.807
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	60.676	6.123
c) trattamento di fine rapporto	60.676	6.123
Totale costi per il personale	1.296.755	308.931
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	70.035	17.095
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.491	17.095
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.544	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	114	
Totale ammortamenti e svalutazioni	70.149	17.095
14) oneri diversi di gestione	91.658	37.884
Totale costi della produzione	2.619.551	625.673
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	76.191	-9.950
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.707	
Totale proventi diversi dai precedenti	5.707	
Totale altri proventi finanziari	5.707	
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	41	
Totale interessi e altri oneri finanziari	41	

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.666	
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5		
altri		
Totale proventi		
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti		
altri		
Totale oneri		
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	81.857	-9.950
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.376	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	30.376	
23) Utile (perdita) dell'esercizio	51.481	-9.950

Con riferimento ai Criteri per l'assegnazione delle azioni ad esclusivo finanziamento e/o contributo provinciale, il presente Bilancio, nella colonna "Istituzione formativa Ivo de Carneri" riporta solamente i costi e i ricavi riferiti alle attività ed ai servizi affidati per l'anno 2017 all'Istituzione formativa "Ivo de Carneri" dalla Provincia Autonoma di Trento con Contratto di Servizio.

MODALITÀ DI IMPUTAZIONE DEI RICAVI

La voce di Bilancio 2017 "contributi in conto esercizio" è stata calcolata per competenza nel seguente modo: otto/dodicesimi pari a euro 434.590,19 (gennaio 2017 - agosto 2017) del finanziamento assegnato dalla PAT per l'a.f. 2016/2017 di euro 651.885,28; più quattro/dodicesimi pari a euro 213.529,10 (settembre 2017 – dicembre 2017) del finanziamento assegnato dalla PAT per l'a.f. 2017/2018 di euro 640.587,28; meno euro 36.265,79 pari a otto/dodicesimi della differenza tra il finanziamento assegnato dalla PAT per l'a.f. 2016/2017 di euro 651.885,28 e il rendiconto presentato dell'a.f. 2016/2017 di euro 597.486,60.

MODALITÀ DI IMPUTAZIONE DEI COSTI

Legenda

CFP = Istituzione formativa "Ivo de Carneri"

Istituto = Istituzione scolastica "Ivo de Carneri"

Scuola = Istituzione formativa "Ivo de Carneri" + Istituzione scolastica "Ivo de Carneri"

I costi direttamente imputabili nell'anno 2017 al CFP sono stati imputati per competenza e per voci di costo.

I costi non imputabili direttamente al CFP, ma riferiti all'intera attività della Oxford Civezzano Società Cooperativa, sono stati ripartiti con seguenti criteri:

- Ripartizione per competenza temporale: è stata imputata solamente la parte di costi di competenza dell'anno 2017.
- Ripartizione tra attività inerenti alla Scuola ed attività inerenti al CFP: tali costi sono stati imputati al CFP in base al coefficiente di ripartizione oraria (totale ore di lezione svolte dal CFP/totale ore di lezione svolte dalla Scuola).

Il costo del personale docente e non docente interno che svolge le proprie mansioni solamente per il CFP è stato imputato per intero.

Il costo del personale docente e non docente interno che svolge le proprie mansioni sia per il CFP che per l'Istituto, è stato calcolato rapportando il costo complessivo alla percentuale tra le ore svolte dal dipendente a favore della Scuola e quelle a favore del CFP.

Si specifica che nella voce 14) "oneri diversi di gestione" di euro 37.884 è ricompreso anche l'importo di euro 6.762 ottenuto dalla differenza tra la sopravvenienza passiva (relativa al 2016) di euro 18.132,89

(corrispondente ad un terzo della differenza tra il finanziamento assegnato dalla PAT per l'a.f. 2016/2017 di euro 651.885,28 e il rendiconto presentato dell'a.f. 2016/2017 di euro 597.486,60 (vedi modulo r) inviato alla PAT in data 31/05/2018) e la sopravvenienza attiva (relativa al 2016) di euro 11.370,67 (corrispondente ad un terzo dell'assegnazione per l'incremento del parametro finanziario a.f. 2016/2017 di euro 34.112,00 come da Determinazione del Dirigente n. 188 di data 05 ottobre 2017).

Le risorse assegnate e non utilizzate (risorse per acquisto beni) ancora disponibili al 31/08/2017 (fondo vincolato) ammontano ad € 53.763,53 di cui € 31.057,56 sono già stati liquidati (vedi rendiconto a.f. 2016/2017).

Tali importi sono inseriti nello Stato Patrimoniale del Bilancio 2017 nelle voci:

Risconti passivi euro 31.057,56 e Debiti v/PAT euro 22.705,97.

Gli Amministratori della Oxford Civezzano S.C., attestano per il Bilancio 2017 la sussistenza del requisito della prevalenza dell'Istituzione formativa "Ivo de Carneri", come previsto dall'art.4 e dall'art.12 comma 1 del Contratto di Servizio vigente, nei confronti della PAT.