

BILANCIO AL 31/12/2023
 SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Codice	Descrizione	Importo	Codice	Descrizione	Importo
03	Immobilizzazioni immateriali	91.704,91	21	Patrimonio netto	463.660,94
0303	Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità	1.168,60	2101	Capitale sociale	32.000,00
030304	Sito web	4.562,00	210105	Patrimonio indisponibile	32.000,00
030353	F.do amm.to Sito web	-3.393,40	2113	Altre riserve	431.660,94
0313	Altre immobilizzazioni immateriali	90.536,31	211309	Altre riserve	431.660,94
031302	Spese ristrutturazione locali	40.088,72	25	Trattamento fine rapporto di lav	29.809,27
031303	Comodato immobile istituz.	15.653,00	2501	Fdo TFR	29.809,27
031305	Manutenzioni straordinarie immobile	101.198,22	250106	T.F.R. Impiegati	29.809,27
031307	F.do amm.to spese ristr.locali	-14.685,57	27	Debiti	917.093,80
031351	F.do amm.to manutenz.straordinarie	-51.718,06	2721	Debiti vs fornitori entro l'esercizio succ	573.701,66
05	Immobilizzazioni materiali	93.970,64	272101	Fornitori Italia	565.160,74
0503	Impianti e macchinario	1.116,08	272107	Fatture da ricevere	8.420,92
050301	Attrezz. per laboratorio	2.790,16	272119	Fatt. da ricevere Avv. 2/22	120,00
050351	F.do amm. attrezz.per laboratorio	-1.674,08	2743	Debiti tributari entro l'esercizio succ	3.432,35
0507	Altri beni	92.854,56	274305	Erario c/ritenute IRPEF dipendenti	2.052,09
050701	Mobili e arredi	92.854,56	274309	Erario c/ritenute IRPEF lav.aut. 1040	1.380,26
05070101	Climatizzatore	1.034,50	2747	Debiti vs istit prev/sicur soc < es suc	10.310,31
05070102	Attrezzature d'ufficio	46.367,27	274701	Debiti v/INPS contributi dipendenti	9.878,97
05070103	Impianto d'allarme	2.800,78	274703	Debiti v/INPS contributo Co.Co.Pro	360,47
05070104	Mobili e arredi	45.631,67	274704	Debiti V/ Inps gestione separata	9,36
05070105	Attrezzatura da cucina	64.538,63	274711	Debiti V/ Inail collaboratori	61,51
05070106	Montascale	9.568,00	2751	Altri debiti entro l'esercizio successivo	329.649,48
05070107	Tende	2.976,60	275109	Stipendi e salari da pagare	10.573,71
05070108	Insegna esterna	786,90	275119	Deb. Partec. soc. c/ residui	4.550,00
05070109	Attrezzatura informatica	33.184,20	275196	Debiti v/ MIUR	314.525,77
05070112	F.do Amm.to attr. da cucina	-26.172,98	29	Ratei e risconti passivi	140.763,94
05070113	F.do ammortamento attrezz.d'ufficio	-30.516,78	2905	Risconti passivi	140.763,94
05070151	F.do Amm.to tende	-2.161,11	290501	Risconti passivi	140.763,94
05070152	F.do Amm.to montascale	-3.229,20			
05070153	F.do Amm.to insegne	-590,17			
05070154	F.do Amm.to climatizzatore	-775,87			
05070155	F.do Amm.to mobili e arredi	-40.110,09			
05070156	F.do Amm.to attr. informatica	-9.516,22			
05070159	F.do Amm.to imp. allarme	-961,57			
07	Immobilizzazioni finanziarie	7.525,17			
0701	Partecipazioni in:	7.525,17			
070107	Altre imprese	7.525,17			
07010701	Partecipazioni in altre imprese	7.400,00			
07010705	Partecipaz. G.A.L. Peloritani	125,17			
11	Crediti	1.055.325,58			
1105	Vs imprese controllate entro l'es succ	2.447,01			
110501	Crediti Vs. controllata Arache Srl	2.447,01			
1117	Verso altri entro l'esercizio successivo	1.052.878,57			
111702	Crediti v/Inps ecced. vers. gest. sep.	960,95			

111706	Fornitori c/acconti	115,78		
111708	Erario c/ ritenute subite	9,02		
111710	Crediti vs. Scuderi Giuseppe	818,80		
111713	Crediti V/ GNG Studio sas di F.Nigro & C	610,00		
111715	Crediti v/erario ecced. ritenute 1040	331,56		
111716	Erario c/rit. lavoro dip a credito	613,00		
111718	Crediti V/ Piano B Srls	71,08		
111721	Crediti V/Messina Social city	7.225,00		
111738	Credito bonus D.L. 3/ 2020	831,46		
111746	Crediti vs. I.N.A.I.L.	6.589,44		
111747	Acconto imposta sostitutiva t.f.r.	294,62		
111749	Crediti V/Inps finaz.to Lav. Occasionale	776,39		
111755	Anticipi a fornitori	689,60		
111758	Erario c/rit. collaboratori a credito	650,68		
111760	Note di credito da ricevere	1.023,50		
111775	Finanziam. Avviso 9	2.717,17		
111776	Finanziam. Avviso 14	209.679,00		
111777	Finanz. Avv. 25	92.190,15		
111778	Finanziamento avviso 36.1	61.260,30		
111779	Finanziamento avviso 36.2	153.150,75		
111780	Finanziamento avviso 32.1	131.508,00		
111781	Finanziamento avviso 32.2	52.603,20		
111782	Finanziamento avviso 32.3	131.508,00		
111783	Anticipo CIG	3.819,95		
111787	Finanziamento avviso 3/2021 Patti	28.415,95		
111788	Finanziamento 2/2022 Messina	78.583,34		
111789	Finanziamento 2/2022 Barcellona	77.470,16		
111790	Finaziamento 6/2023 Catania	6.103,82		
111791	Finanziamento 6/2023 Barcellona	2.257,90		
15	Disponibilità liquide	238.209,02		
1501	Depositi bancari e postali	237.759,02		
150101	Banche c/c attivi	237.759,02		
15010101	Banca Intesa Sanpaolo c/c n.163568	121.632,75		
15010102	Banca Intesa Sanpaolo c/c n.169196	453,23		
15010103	Banca Intesa Sanpaolo c/c n. 162602	114.572,58		
15010106	BPER banca S.p.A.	137,73		
15010107	Carta di credito	500,00		
15010108	Carta prepagata n. 283426643	462,73		
1505	Denaro e valori in cassa	450,00		
150501	Cassa e monete nazionali	450,00		
17	Ratei e risconti attivi	13.917,59		
1705	Risconti attivi	13.917,59		
170503	Risconti attivi su spese di assicuraz.	13.917,59		
		1.500.652,91	TOTALE	1.551.327,95
		50.675,04		
		1.551.327,95		

BILANCIO AL 31/12/2023

CONTO ECONOMICO

COSTI			RICAVI		
Codice	Descrizione	Importo	Codice	Descrizione	Importo
61	Costi della produzione	4.873,03	59	Altri ricavi e proventi	681.386,02
6101	Per materie prime sussid consumo e	4.873,03	5901	Contributi in conto esercizio	663.640,08
610180	Materiali di consumo	4.873,03	590103	Contr. c/esercizio Avv. 32/2019	83.247,47
63	Per servizi	555.406,54	590104	Contr. c/esercizio Avv. 32/2019	46.987,10
6303	Servizi Commerciali	63.299,96	590105	Contr. c/esercizio Avv. 32/2019	76.719,87
630321	Servizi di pulizia	3.112,68	590106	Contr. c/esercizio Avv. 36/2020	125.797,61
630323	Vigilanza sanitaria	282,00	590107	Contr. c/esercizio Avv. 36/2020	62.423,33
630325	Vigilanza non sanitaria	976,00	590108	Contr. c/esercizio Avv. 3/2021 Patti	104.049,48
630327	Spese per docenze - Avviso 3 - 2021	41.780,00	590109	Contr. c/esercizio Avv. 2/22	78.583,34
630337	Acquisto prodotti per laboratori	8.495,58	590110	Contr. c/esercizio Avv. 2/22	77.470,16
630351	Pubblicità Avv.6 PRFSE Sicilia 2021-2027	2.985,70	590113	Contr. c/ esercizio Avv. 6/2023	6.103,82
630353	Mostre e fiere	275,00	590114	Contr. c/esercizio Avv. 6/2023	2.257,90
630359	Stage e visite aziendali corsisti	5.393,00	5903	Altri ricavi e proventi ordinari	17.745,94
6305	Viaggi e Trasferte	11.438,65	590306	Quota esami ECDL	955,00
630501	Viaggi (ferrovia aereo taxi, automobile)	2.797,68	590308	Erogazioni liberali e donazioni	2.200,00
630503	Soggiorni (albergo, ristorante, bar ...)	425,00	590309	Arrotondamenti attivi	14,94
630513	Nota spese Presidente	7.987,26	590311	Contributo progetto L'estate	4.896,00
630517	Varie deducibili	228,71	590312	QUota esami Skill Card Full	935,00
6307	Servizi Amministrativi	480.667,93	590314	Contributo ICDL	570,00
630701	Energia elettrica - amministrativi	7.237,49	590315	Contributi per eventi	8.175,00
630707	Spese telefoniche & fax	1.574,82			
630708	Assistenza tecnica	1.500,00			
630709	Erasmus - contributo spese di viaggio	275,00			
630710	Erasmus - quota borsa di studio	450,00			
630712	Cancelleria e stampati	2.146,28			
630713	Valori bollati	120,76			
630717	Consulenza legale e notarile	4.583,39			
630718	Compensi Revisore Legale	3.000,00			
630719	Consulenza fiscale e contabile	6.990,00			
630720	Compensi DPO	1.464,00			
630721	Consulenza del lavoro	2.400,00			
630723	Spese docenze Avv. 25/2018 Patti	3.067,50			
630724	Spese docenze - Avv. 25/2018 Messina	5.250,38			
630726	Spese docenze - Avv. 32/2019 Patti	32.239,71			
630727	Cassa previdenza professionisti	2.978,72			
630728	Spese docenze - Avv. 32/2019 Modica	21.142,90			
630729	Spese docenze - Avv. 3/2021 Patti	2.250,62			
630730	Spese docenze -Avv. 2/2022 Messina	34.613,87			
630731	Coord.,Progettazione e Orientamento	11.000,00			
630732	R.S.P.P - Incarico esterno	732,00			
630733	INPS gest su collab coord & continuative	7.262,30			
630734	Direzione	18.000,00			
630735	Esami Trinity College	241,00			
630736	Esami ICDL	3.586,80			
630737	Software	248,00			
630738	Spese supervisione esami ICDL	1.640,59			

630740	Spese docenze - Avv. 36/2020 Messina	42.261,00
630741	Spese docenze - Avv. 36/2020 Giarre	23.628,69
630742	Spese docenze - Avv. 32/2019 Messina	31.477,99
630743	Consulenze specialistiche	22.344,89
630744	Assistenza cons.za tecnico - informatica	3.501,40
630745	Compensi CTS	9.075,00
630747	Assicurazioni diverse	10.851,63
630748	Spese docenze - Avv. 14/2017 Messina	1.500,00
630750	Supporto tecnico specialistico	19.182,66
630752	Spese per Tutoraggio	51.612,26
630753	Servizi amministrativi vari	1.463,64
630754	Spese componenti commissione	17.424,48
630757	Cons. Special.che - Avv. 32/2019 Modica	264,00
630759	Spese per docenze Avv. 2/2022	27.355,00
630760	Spese per docenze avv.6/2023 Catania	2.100,00
630765	Spese orent.,supp., tutor. Avv. 25/2018	7.500,00
630767	Esame Cambridge A2 Key	629,00
630770	Spese tutoraggio Avv. 25/2018	16.097,36
630778	Spese per docenze Avv. 6/2023	120,00
630783	Attività assistente tecnico laboratorio	287,50
630784	Corso HACCP	900,00
630785	Spese personale ATA Avv. 32/2019	1.125,00
630793	Certificazione ISO 9001	1.403,00
630794	Spese varie	2.879,59
630796	Rimborso spese	2.143,20
630797	Manutenzione beni propri	528,40
630798	Rimborso spese Avv. 32 Messina	2.492,50
630799	Prestazioni occasionale ed oneri accesso	4.523,61
65	Per godimento di beni di terzi	4.683,76
6501	Per godimento beni di terzi	4.683,76
650109	Manutenzioni su beni di terzi	2.329,58
650131	Noleggi	2.114,18
650134	Contributo gestione laboratorio	240,00
67	Per il personale	132.091,98
6701	Salari e stipendi	100.609,93
670101	Salari	1.136,02
670103	Stipendi	99.473,91
6703	Oneri sociali	26.125,50
670303	Contributi INPS su stipendi	15.977,86
670304	Contributi collaboratori	3.996,00
670307	INAIL	6.151,64
6705	Trattamento di fine rapporto	5.356,55
670503	T.F.R. dell'esercizio	5.356,55
69	Amm. delle immobilizzazioni	5.151,01
6903	Amm. costi di ricerca, sviluppo e pubbl	912,40
690304	Amm.to sito web	912,40
6913	Amm. altre immobilizzazioni immateriali	4.238,61
691301	Amm.to spese ristrutturazione locali	1.202,66
691305	Amm.manutenzioni straordinarie immobile	3.035,95

71	Amm ord delle immobilizzazioni	20.694,84
7103	Amm. ord. impianti e macchinari	418,52
710301	Amm.to attrezz.per laboratorio	418,52
7113	Amm.to altri beni materiali	20.276,32
711301	Amm.to climatizzatori	155,18
711303	Amm.to attrezzature d'ufficio	4.636,73
711305	Amm.to Impianti d'allarme	250,80
711307	Amm.to Mobili e arredi	5.475,80
711309	Amm.to Attrezzatura da cucina	5.157,26
711311	Amm.to Montascale	717,60
711313	Amm.to Tende	446,49
711315	Amm.to Insegna esterna	118,04
711317	Amm.to attrezzatura informatica	3.318,42
77	Oneri diversi di gestione	7.924,84
7701	Imposte e tasse deducibili	651,88
770101	Imposte di bollo	397,90
770102	Altre imposte e tasse deducibili	27,98
770103	Diritti camerali CCIAA	26,00
770107	Imposta di registro	200,00
7705	Altri costi deducibili	6.556,35
770519	Erogazioni liberali	400,00
770523	Quote associative	2.000,00
770532	Sopravvenienze passive	4.147,90
770539	Arrotondamenti passivi	8,45
7707	Altri costi indeducibili	716,61
770701	Multe e ammende	289,40
770705	Altri costi indeducibili	427,21
83	Interessi e altri oneri finanziari	1.235,06
8307	Altri	1.235,06
830702	Interessi passivi c/c	9,90
830709	Interessi passivi vs. erario	89,45
830720	Commissioni e spese bancarie	1.135,71

732.061,06

TOTALE

681.386,02

Perdita

50.675,04

TOTALE A PAREGGIO

732.061,06