

# AGENZIA DI FORMAZIONE PROFESSIONALE DELLE COLLINE ASTIGIANE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio di esercizio al 31-08-2017

Dati anagrafici	
Sede in	14041 AGLIANO TERME (AT) REGIONE SAN ROCCO N. 74
Codice Fiscale	01215610054
Numero Rea	AT 97611
P.I.	01215610054
Capitale Sociale Euro	52.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA (SL)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-08-2017	31-08-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	30.574	39.340
II - Immobilizzazioni materiali	180.654	164.045
III - Immobilizzazioni finanziarie	300	300
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>211.528</b>	<b>203.685</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	3.486	-
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	825.096	825.588
esigibili oltre l'esercizio successivo	175.789	150.750
<b>Totale crediti</b>	<b>1.000.885</b>	<b>976.338</b>
IV - Disponibilità liquide	154.045	18.456
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.158.416</b>	<b>994.794</b>
D) Ratei e risconti	31.399	29.671
<b>Totale attivo</b>	<b>1.401.343</b>	<b>1.228.150</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	52.000	52.000
IV - Riserva legale	1.129	973
V - Riserve statutarie	21.447	18.484
VI - Altre riserve	138.288 <sup>(1)</sup>	119.088
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.596	3.118
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>217.460</b>	<b>193.663</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	382.450	335.260
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	732.228	401.340
esigibili oltre l'esercizio successivo	38.751	-
<b>Totale debiti</b>	<b>770.979</b>	<b>401.340</b>
E) Ratei e risconti	30.454	297.887
<b>Totale passivo</b>	<b>1.401.343</b>	<b>1.228.150</b>

(1)

Altre riserve	31/08/2017	31/08/2016
Versamenti in conto capitale	138.289	119.089
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

## Conto economico

31-08-2017 31-08-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	482.200	388.406
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.575.085	2.109.388
altri	4.175	2.288
Totale altri ricavi e proventi	2.579.260	2.111.676
Totale valore della produzione	3.061.460	2.500.082
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	249.783	188.127
7) per servizi	1.644.783	1.173.468
8) per godimento di beni di terzi	264.615	251.279
9) per il personale		
a) salari e stipendi	610.173	589.532
b) oneri sociali	148.237	146.432
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	55.969	49.351
c) trattamento di fine rapporto	51.197	45.249
e) altri costi	4.772	4.102
Totale costi per il personale	814.379	785.315
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	48.984	46.272
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.706	11.772
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.278	34.500
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.699	24.950
Totale ammortamenti e svalutazioni	62.683	71.222
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.486)	929
14) oneri diversi di gestione	13.792	11.576
Totale costi della produzione	3.046.549	2.481.916
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.911	18.166
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	44	66
Totale proventi diversi dai precedenti	44	66
Totale altri proventi finanziari	44	66
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.417	3.005
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.417	3.005
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.373)	(2.939)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.538	15.227
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.942	9.594
imposte differite e anticipate	-	2.515
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.942	12.109
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.596	3.118

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

### Attività svolte

La Vostra società ha per oggetto la formazione e l'orientamento professionale nel settore turistico-alberghiero e della somministrazione di alimenti e bevande e la formazione e l'orientamento professionale in genere. Può altresì svolgere attività nel campo della promozione socio-economica e della valorizzazione del territorio e dei suoi prodotti, realizzare e gestire centri di incontro congressuale e attività di preparazione e somministrazione di alimenti e bevande, nell'ambito dei corsi di formazione tenuti dalla società.

### Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/08/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	39.340	671.350	300	710.990
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	507.305		507.305
Valore di bilancio	39.340	164.045	300	203.685
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	1.940	54.886	-	56.826
Ammortamento dell'esercizio	10.706	38.278		48.984
Totale variazioni	(8.766)	16.608	-	7.842
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	159.601	723.857	300	883.758
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	129.027	543.204		672.231
Valore di bilancio	30.574	180.654	300	211.528

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni

###### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Essi si riferiscono alle spese sostenute per programmi informatici, all'implementazione del sito web e a spese manutenzione per migliorie su beni di terzi.

Le spese sostenute per l'acquisizione di programmi informatici sono ammortizzate secondo il presumibile utilizzo dei programmi.

Le migliorie su beni di terzi iscritte nel corso dell'esercizio in esame sono ammortizzate secondo un piano sistematico che tiene conto della durata residua del contratto di affitto.

Le spese di certificazione della qualità sono state ammortizzate secondo la presumibile utilità futura delle spese medesime.

Le spese sostenute per la modifica dello statuto societario sono state completamente ammortizzate in un periodo di cinque esercizi.

Le spese sostenute per la progettazione della sede di Asti sono state ammortizzate secondo un periodo di cinque esercizi.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/08/2017	Saldo al 31/08/2016	Variazioni
30.574	39.340	(8.766)

Descrizione costi	Valore 31/08/2016	Incrementi esercizio	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/08/2017
Impianto e ampliamento sviluppo	1.754			1.754		
Software capitalizzato	2.665	1.940		2.529		2.076
Spese manutenzioni su beni di terzi	34.921			6.423		28.498
	<b>39.340</b>	<b>1.940</b>		<b>10.706</b>		<b>30.574</b>

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- attrezzature: 15%
- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autovetture: 25%

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/08/2017	Saldo al 31/08/2016	Variazioni
180.654	164.045	16.609

Descrizione costi	Valore 31/08/2016	Incrementi esercizio	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/08/2017
Costruzioni leggere	1.804			361		1.443
Impianti generici	52.479			6.790		45.689
Attrezzature industriali e commerciali	19.154	21.989		5.657		35.486
Attrezzatura varia e minuta	15.733			2.789		12.944
Macchine d'ufficio elettroniche	53.012	26.133		18.123		61.022
Mobili e arredi	21.863	6.764		4.558		24.069
	<b>164.045</b>	<b>54.886</b>		<b>38.278</b>		<b>180.654</b>

Si precisa inoltre che tra i beni strumentali è presente un'autovettura già totalmente ammortizzata nel precedente esercizio.

## Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	26.292
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	23.517
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	(2.302)
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	7.436
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	(507)

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

La società nel 2017 ha terminato il contratto di locazione finanziaria ancora in essere, riscattando i relativi beni. Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

## Immobilizzazioni finanziarie

### **III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/08/2017	Saldo al 31/08/2016	Variazioni
300	300	

Le partecipazioni sono relative per euro 250,00 alla sottoscrizione di una quota sociale del "Consorzio Tra Operatori Turistici" e per euro 50,00 alla sottoscrizione di una quota nell'associazione "Le Culture del Territorio".

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

	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
<b>Costo</b>	300
<b>Valore di bilancio</b>	300
<b>Valore di fine esercizio</b>	
<b>Costo</b>	300
<b>Valore di bilancio</b>	300

Le partecipazioni, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di sottoscrizione.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Il materiale ausiliario inerente l'attività della scuola è stato iscritto al costo di acquisto.

**I. Rimanenze**

Saldo al 31/08/2017	Saldo al 31/08/2016	Variazioni
3.486		3.486

**Crediti iscritti nell'attivo circolante****Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

**II. Crediti**

Saldo al 31/08/2017	Saldo al 31/08/2016	Variazioni
1.000.885	976.338	24.547

**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	814.426	(46.572)	767.854	767.854	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.939	2.122	9.061	9.061	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	154.973	68.998	223.971	48.182	175.789
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>976.338</b>	<b>24.547</b>	<b>1.000.885</b>	<b>825.097</b>	<b>175.789</b>

I crediti verso clienti sono così formati:

	ESERCIZIO 2015/2016	ESERCIZIO 2016/2017
Crediti verso clienti	135.720,85	120.095,87
Fatture da emettere	308.455,47	551.410,55
Crediti su corrispettivi		397,00
Clienti c/anticipi	(500,00)	
Credito Fondo sociale europeo	422.713,05	161.612,95
Fondo svalutazione crediti	(51.963,19)	(65.662,37)
<b>Totale</b>	<b>814.426,18</b>	<b>767.854,00</b>

I crediti tributari sono così formati:

	ESERCIZIO 2015/2016	ESERCIZIO 2016/2017
Erario c/ritenute interessi attivi	7,13	6,57
Crediti v/erario acconti Irap	84,00	1.930,00
Crediti v/erario acconti Ires	6.191,00	7.124,00
Erario c/ritenute subite	657,00	
<b>Totale</b>	<b>6.939,13</b>	<b>9.060,57</b>

I crediti verso altri esigibili oltre i dodici mesi sono così formati:

	ESERCIZIO 2015/2016	ESERCIZIO 2016/2017

Credito verso compagnia assicurativa per T.f.r.	150.000,00	175.039,00
Cauzioni	750,00	750,00
<b>Totale</b>	<b>150.750,00</b>	<b>175.789,00</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/08/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Provincia di Asti	Provincia di Alessandria	Provincia di Cuneo	Regione Piemonte	USA	Unione Europea	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	201.010	3.029	1.600	539.488	19.181	3.546	767.854
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	-	-	9.061
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	-	-	223.971
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>201.010</b>	<b>3.029</b>	<b>1.600</b>	<b>539.488</b>	<b>19.181</b>	<b>3.546</b>	<b>1.000.885</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/08/2016	51.963	51.963
Accantonamento esercizio	13.699	13.699
<b>Saldo al 31/08/2017</b>	<b>65.662</b>	<b>65.662</b>

### Disponibilità liquide

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/08/2017	Saldo al 31/08/2016	Variazioni
154.045	18.456	135.589

Descrizione	31/08/2017	31/08/2016
Depositi bancari e postali	153.309	17.728
Denaro e altri valori in cassa	736	727
<b>Totale</b>	<b>154.045</b>	<b>18.456</b>

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

### Ratei e risconti attivi

**D) Ratei e risconti**

Saldo al 31/08/2017	Saldo al 31/08/2016	Variazioni
31.399	29.671	1.728

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale e sono formati interamente da risconti attivi.

**Oneri finanziari capitalizzati**

Durante l'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/08/2017	Saldo al 31/08/2016	Variazioni
217.460	193.663	23.797

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	52.000	-	-		52.000
Riserva legale	973	156	-		1.129
Riserve statutarie	18.484	2.963	-		21.447
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	119.089	19.200	-		138.289
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	119.088	19.200	-		138.288
Utile (perdita) dell'esercizio	3.118	4.596	3.118	4.596	4.596
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>193.663</b>	<b>26.915</b>	<b>3.118</b>	<b>4.596</b>	<b>217.460</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	52.000	B
Riserva legale	1.129	B
Riserve statutarie	21.447	A,B
Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	138.289	A,B
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	138.288	
<b>Totale</b>	<b>212.864</b>	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/08/2017	Saldo al 31/08/2016	Variazioni
382.450	335.260	47.190

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	335.260
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	51.197
Altre variazioni	(4.007)
Totale variazioni	47.190
Valore di fine esercizio	382.450

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR.

Si evidenzia che l'accantonamento di euro 47.190,05 si riferisce a quanto accantonamento direttamente al fondo TFR. Il costo annuo per accantonamento è stato di euro 51.196,80 posto che 2.331,39 euro sono stati accantonati alla previdenza complementare ed euro 1.675,36 ad imposta sostitutiva rivalutazione TFR.

## Debiti

### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### D) Debiti

Saldo al 31/08/2017	Saldo al 31/08/2016	Variazioni
770.979	401.340	369.639

### Variazioni e scadenza dei debiti

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	260.051	38.751		298.802
Debiti verso fornitori	340.938			340.938
Debiti tributari	33.205			33.205
Debiti verso istituti di previdenza	34.216			34.216
Altri debiti	63.818			63.818
	<b>732.228</b>	<b>38.751</b>		<b>770.979</b>

I debiti verso fornitori sono così formati:

	ESERCIZIO 2015/2016	ESERCIZIO 2016/2017
Fornitori	178.842,84	117.341,74
Fatture da ricevere	54.608,14	240.720,19
Fornitori c/anticipi	(2.689,02)	(6.013,87)
Fornitori c/note accreditato	(33,96)	(11.109,60)
Totale	230.728,00	340.938,46

I debiti tributari sono così formati:

	ESERCIZIO 2015/2016	ESERCIZIO 2016/2017
Debito per IRAP	1.930,00	1.441,00
Debito per IRES	7.664,00	5.501,00
Ritenute fiscali lavoro dipendente	16.528,66	18.573,83
Ritenute fiscali lavoro autonomo	2.901,39	1.171,22
Imposta sostitutiva rivalutazione T.F. R.	784,48	1.305,64
Ritenute fiscali collaboratori a progetto	2.432,69	5.141,73
IVA c/Erario	22,00	70,40
Totale	32.263,22	33.204,82

I debiti verso istituti di previdenza sono così formati:

	ESERCIZIO 2015/2016	ESERCIZIO 2016/2017
INPS	24.294,00	27.581,00
INPS collaboratori a progetto	2.859,00	5.306,00
Ente bilaterale	1.221,00	1.328,68
Totale	28.374,00	34.215,68

Gli altri debiti sono così formati:

	ESERCIZIO 2015/2016	ESERCIZIO 2016/2017
Debito verso dipendenti	23.086,99	26.641,66
Debito verso amministratori	9.396,70	12.800,41
Trattenute sindacali	181,18	125,02
Debiti vari	13.750,97	14.035,69

Debito verso collaboratori a progetto	-	1.472,00
Debito per 1/5 stipendio	598,40	
INAIL	12.960,83	8.743,44
<b>Totale</b>	<b>59.975,07</b>	<b>63.818,22</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti verso fornitori al 31 agosto 2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

<b>Debiti per Area Geografica</b>	<b>V / fornitori</b>
Provincia di Asti	67.122,06
Regione Lombardia	1.477,16
Regione Piemonte	9.606,22
Regione Emilia Romagna	3.732,73
Regione Veneto	7.631,10
USA	75,47
Unione Europea	27.697,00
<b>Totale</b>	<b>117.341,74</b>

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

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Ammontare</b>	770.979	770.979

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Debiti verso banche</b>	298.802	298.802
<b>Debiti verso fornitori</b>	340.938	340.938
<b>Debiti tributari</b>	33.205	33.205
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	34.216	34.216
<b>Altri debiti</b>	63.818	63.818
<b>Totale debiti</b>	<b>770.979</b>	<b>770.979</b>

## Ratei e risconti passivi

### **E) Ratei e risconti**

<b>Saldo al 31/08/2017</b>	<b>Saldo al 31/08/2016</b>	<b>Variazioni</b>
30.454	297.887	(267.433)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.  
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

#### Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

#### A) Valore della produzione

Saldo al 31/08/2017	Saldo al 31/08/2016	Variazioni
3.061.460	2.500.082	561.378

Descrizione	31/08/2017	31/08/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	482.200	388.406	93.794
Altri ricavi e proventi	2.579.260	2.111.676	467.584
	<b>3.061.460</b>	<b>2.500.082</b>	<b>561.378</b>

Gli altri ricavi e proventi sono formati da ricavi vari e da contributi.

I "vari" sono così formati:

Arrotondamenti attivi	66,04
Altri rimborsi	4.109,00
<b>Totale</b>	<b>4.175,04</b>

I "contributi" sono costituiti:

b) dai contributi deliberati da FINPIEMONTE a copertura dei costi sostenuti dalla società per l'acquisto di attrezzatura ed impianti e per l'aggiornamento del personale, per un totale contabilizzato secondo il criterio di competenza per euro 15.547,65;

c) dagli altri contributi così formati:

INAP Roma	311,38
Apprendistato AF 2016-2017	5.934,80
ISFOL Progetti Leonardo	423.971,00
Garanzia Giovani PON IOG	14.690,00
Formazione continua individuale	42.682,40
Progetto estero en-xativa	4.600,00
Corso libero mercato per stranieri	13.790,50
Corso riconosciuto collaboratore cucina	28.000,00
Obbligo di istruzione – diritto-dovere	1.524.216,00
Regione Piemonte – mobilità transnazionalità con partners	238.272,00
Mercato del lavoro	66.528,00
Regione Piemonte – mobilità transnazionalità	196.541,00
<b>Totale</b>	<b>2.559.537,08</b>

## Costi della produzione

Si segnala, inoltre, quanto segue:

I costi per materie prime e merci si riferiscono alle spese per l'acquisto degli alimenti e delle bevande utilizzate nell'espletamento dell'attività della società e alle spese per gli acquisti relativi al ristorante didattico.

Le spese per acquisti di servizi sono così formate:

Collaborazioni a progetto	126.668,08
Contributo INPS su collaborazioni	26.226,75
Docenze esterne	1.107.878,35
Compenso amministratori	12.800,41
Consulenze	22.547,40
Compenso organo di controllo	9.991,80
Assicurazioni	35.836,90
Utenze telefoniche	11.012,31
Manutenzioni attrezzature e software	47.809,82
Enel	34.859,67
Riscaldamento	15.147,25
Spese gestione immobile Asti	49.140,00
Pubblicità	1.024,27
Cancelleria e materiale per ufficio	16.224,37
Oneri, commissioni bancarie e fidejussioni	44.664,86
Spese lavanderia	10.067,76
Materiali igienici e detersivi	13.295,84
Vigilanza	1.058,52
Spese postali e valori bollati	2.785,41
Smaltimento rifiuti	4.566,58
Spese trasporto	4.505,36
Voucher	13.495,70
INAIL	18.159,20
Altre spese	15.016,67
<b>Totale</b>	<b>1.644.783,28</b>

Gli oneri diversi di gestione sono così formati:

Imposte e tasse	1.043,74
Spese abbonamenti e riviste/libri	382,65
Spese varie	12.364,49
<b>Totale</b>	<b>13.790,88</b>

## Proventi e oneri finanziari

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/08/2017	Saldo al 31/08/2016	Variazioni
(3.373)	(2.939)	(434)

### Proventi finanziari

Descrizione	31/08/2017	31/08/2016	Variazioni
Interessi attivi	44	66	(22)
(Interessi passivi)	(3.417)	(3.005)	(412)
	<b>(3.373)</b>	<b>(2.939)</b>	<b>(434)</b>

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Non vi sono ricavi o costi di entità o incidenza eccezionale.

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

### Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte nell'esercizio.

### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/08/2017	Saldo al 31/08/2016	Variazioni
6.942	12.109	(5.167)

Imposte	Saldo al 31/08/2017	Saldo al 31/08/2016	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>6.942</b>	<b>9.594</b>	<b>(2.652)</b>
IRES	5.501	7.664	(2.163)
IRAP	1.441	1.930	(489)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>		<b>2.515</b>	<b>(2.515)</b>
IRES		2.515	(2.515)
IRAP			
	<b>6.942</b>	<b>12.109</b>	<b>(5.167)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Prudentemente non sono state rilevate le imposte anticipate per un importo di Euro 3.072,00 relative al compenso Amministratore di Euro 12.800,00 non corrisposto nell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

#### Dati sull'occupazione

Organico	31/08/2017	31/08/2016	Variazioni
Impiegati	17	17	
Operai	3	3	
	<b>20</b>	<b>20</b>	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore formazione professionale.

Il numero dei dipendenti con i quali la società ha intrattenuto un rapporto di lavoro nel corso dell'esercizio 2016 /2017 è stato di 20.

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

#### Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

Descrizione	Amministratori	Sindaco Unico
Amministratori	12.800,41	
Organo di controllo con funzioni di revisione legale dei conti		9.991,80

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

#### Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

#### Impegni, garanzie e passività potenziali

Non vi sono impegni o garanzie da rilevare.

#### Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/08/2017</b>	<b>Euro</b>	<b>4.596,40</b>
5% a riserva legale	Euro	229,82
a riserva statutaria	Euro	4.366,58

## Nota integrativa, parte finale

### Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate: la società ha posto in essere le seguenti operazioni con parti correlate, alle normali condizioni di mercato:

	COSTI		RICA VI	
	<u>Natura</u>	<u>Importo</u>	<u>Natura</u>	<u>Importo</u>
C.R.ASTI SPA	Interessi e commissioni bancarie	47.427,96		
F.LLI CARLI SPA	Acquisto materiale didattico	5.214,90		
BERSANO SPA e società ad essa correlate	Acquisto materiale didattico	3.570,98		
	Affitto immobile	111.076,50		

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale: la società non ha in essere accordi da cui derivino rischi e benefici significativi.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Agliano Terme, lì 29 novembre 2017

Il Consiglio di Amministrazione  
 Aluffi Secondino  
 Massimelli Ugo  
 Foti Maria Luisa  
 Mobrìci Filippo  
 Masoero Patrizia  
 Lovisolo Pietro Giovanni