

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

Bilancio di esercizio al 31-08-2018

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

Stato patrimoniale

	31-08-2018	31-08-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	24.794	30.574
II - Immobilizzazioni materiali	157.481	180.654
III - Immobilizzazioni finanziarie	300	300
Totale immobilizzazioni (B)	182.575	211.528
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	3.486
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	665.543	825.096
esigibili oltre l'esercizio successivo	300.792	175.789
Totale crediti	966.335	1.000.885
IV - Disponibilità liquide	25.385	154.045
Totale attivo circolante (C)	991.720	1.158.416
D) Ratei e risconti	27.485	31.399
Totale attivo	1.201.780	1.401.343
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	52.000	52.000
IV - Riserva legale	1.359	1.129
V - Riserve statutarie	25.813	21.447
VI - Altre riserve	139.088 ⁽¹⁾	138.288
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.555	4.596
Totale patrimonio netto	221.815	217.460
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	419.148	382.450
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	456.507	732.228
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.285	38.751
Totale debiti	485.792	770.979
E) Ratei e risconti	75.025	30.454
Totale passivo	1.201.780	1.401.343

(1)

Altre riserve	31/08/2018	31/08/2017
Versamenti in conto capitale	139.089	138.289
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

Conto economico

31-08-2018 31-08-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	406.893	482.200
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.187.178	2.575.085
altri	119	4.175
Totale altri ricavi e proventi	2.187.297	2.579.260
Totale valore della produzione	2.594.190	3.061.460
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	198.201	249.783
7) per servizi	1.225.198	1.644.783
8) per godimento di beni di terzi	250.879	264.615
9) per il personale		
a) salari e stipendi	613.407	610.173
b) oneri sociali	157.874	148.237
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	57.600	55.969
c) trattamento di fine rapporto	53.200	51.197
e) altri costi	4.400	4.772
Totale costi per il personale	828.881	814.379
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	53.571	48.984
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.928	10.706
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.643	38.278
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	14.768	13.699
Totale ammortamenti e svalutazioni	68.339	62.683
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.486	(3.486)
14) oneri diversi di gestione	8.426	13.792
Totale costi della produzione	2.583.410	3.046.549
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.780	14.911
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	56	44
Totale proventi diversi dai precedenti	56	44
Totale altri proventi finanziari	56	44
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.654	3.417
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.654	3.417
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.598)	(3.373)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.182	11.538
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.627	6.942
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.627	6.942
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.555	4.596

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2018

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 31/08/2018 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.

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Autovetture	25%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

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

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.

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.

Riconoscimento ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.148	20.472	-	24.620
Ammortamento dell'esercizio	9.928	43.643		53.571
Totale variazioni	(5.780)	(23.173)	-	(28.953)
Valore di fine esercizio				
Costo	137.966	744.328	300	882.594
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	113.172	586.847		700.019
Valore di bilancio	24.794	157.481	300	182.575

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
24.794	30.574	(5.780)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	17.545	24.481	2.599	114.976	159.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.545	22.404	2.599	86.479	129.027
Valore di bilancio	-	2.076	-	28.498	30.574
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	4.148	-	-	4.148
Ammortamento dell'esercizio	-	(3.504)	-	(6.424)	9.928

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	-	644	-	(6.424)	(5.780)
Valore di fine esercizio					
Costo	-	28.629	-	109.336	137.966
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	25.908	-	87.263	113.172
Valore di bilancio	-	2.721	-	22.073	24.794

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
157.481	180.654	(23.173)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	7.216	130.019	268.950	317.672	723.857
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.773	84.331	220.519	232.581	543.204
Valore di bilancio	1.443	45.688	48.431	85.091	180.654
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	5.820	-	14.650	20.472
Ammortamento dell'esercizio	361	7.227	9.082	26.974	43.643
Totale variazioni	(361)	(1.407)	(9.081)	(12.323)	(23.173)
Valore di fine esercizio					
Costo	7.216	135.838	268.950	332.324	744.328
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.134	91.557	229.600	259.556	586.847
Valore di bilancio	1.082	44.281	39.350	72.768	157.481

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
300	300	

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	300	300

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	300	300
Valore di fine esercizio		
Costo	300	300
Valore di bilancio	300	300

Partecipazioni

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”.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
	3.486	(3.486)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
966.335	1.000.885	(34.550)

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	767.854	(117.051)	650.803	650.803	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.061	(1.821)	7.240	7.240	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	223.971	84.322	308.293	7.501	300.792
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.000.885	(34.550)	966.335	665.544	300.792

I crediti verso clienti sono così formati:

	ESERCIZIO 2016/2017	ESERCIZIO 2017/2018
Crediti verso clienti	120.095,87	156.068,07
Fatture da emettere	551.410,55	404.748,26
Crediti su corrispettivi	397,00	397,00
Clienti c/anticipi		(30,00)

	ESERCIZIO 2016/2017	ESERCIZIO 2017/2018
Credito Fondo sociale europeo	161.612,95	170.049,55
Fondo svalutazione crediti	(65.662,37)	(80.430,37)
Totale	767.854,00	650.802,51

I crediti tributari sono così formati:

	ESERCIZIO 2016/2017	ESERCIZIO 2017/2018
Erario c/ritenute interessi attivi	6,57	7,25
Crediti v/erario acconti Irap	1.930,00	1.441,00
Crediti v/erario acconti Ires	7.124,00	5.499,00
Erario c/ritenute subite		292,28
Totale	9.060,57	7.239,53

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

	ESERCIZIO 2016/2017	ESERCIZIO 2017/2018
Credito verso compagnia assicurativa per T.f.r.	175.039,00	300.042,00
Cauzioni	750,00	750,00
Totale	175.789,00	300.792,00

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/08/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Provincia di Asti	Provincia di Alessandria	Provincia di Cuneo	Regione Piemonte	Provincia di Roma	USA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	68139.59	350.00	3072.40	569103.31	6487.21	3650.00	650.803
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	-	-	7.240
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	-	-	308.293
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	-	-	966.335

L'adeguamento del valore nominale dei crediti 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 31/08/2017	65.662	65.662
Accantonamento esercizio	14.768	14.768
Saldo al 31/08/2018	80.430	80.430

Disponibilità liquide

Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
25.385	154.045	(128.660)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	153.309	(128.167)	25.142
Denaro e altri valori in cassa	736	(493)	243
Totale disponibilità liquide	154.045	(128.660)	25.385

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
27.485	31.399	(3.914)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	31.399	(3.914)	27.485
Totale ratei e risconti attivi	31.399	(3.914)	27.485

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

Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
221.815	217.460	4.355

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	52.000	-	-		52.000
Riserva legale	1.129	230	-		1.359
Riserve statutarie	21.447	4.366	-		25.813
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	138.289	-	800		139.089
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	138.288	-	800		139.088
Utile (perdita) dell'esercizio	4.596	(4.596)	800	3.555	3.555
Totale patrimonio netto	217.460	-	800	3.555	221.815

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	1.359	B
Riserve statutarie	25.813	A,B
Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	139.089	A,B
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	139.088	
Totale	218.260	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
419.148	382.450	36.698

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	382.450
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	53.200
Utilizzo nell'esercizio	(12.152)
Altre variazioni	(4.350)
Totale variazioni	36.698
Valore di fine esercizio	419.148

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2018 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 48.850,27 si riferisce a quanto accantonamento direttamente al fondo TFR. Il costo annuo per accantonamento è stato di euro 53.200,18 posto che 2.347,12 euro sono stati accantonati alla previdenza complementare ed euro 2.002,79 ad imposta sostitutiva rivalutazione TFR e così per un totale di euro 4.349,91.

Debiti

Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
485.792	770.979	(285.187)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	298.802	(160.051)	138.751	109.466	29.285
Debiti verso fornitori	340.938	(136.555)	204.383	204.383	-
Debiti tributari	33.205	1.618	34.823	34.823	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.216	5.361	39.577	39.577	-
Altri debiti	63.818	4.440	68.258	68.258	-
Totale debiti	770.979	(285.187)	485.792	456.507	29.285

I debiti verso fornitori sono così formati:

	ESERCIZIO 2016/2017	ESERCIZIO 2017/2018
Fornitori	117.341,74	133.660,50
Fatture da ricevere	240.720,19	72.066,78
Fornitori c/anticipi	(6.013,87)	(355,70)
Fornitori c/note accreditato	(11.109,60)	(988,20)
Totale	340.938,46	204.383,38

I debiti tributari sono così formati:

	ESERCIZIO 2016/2017	ESERCIZIO 2017/2018
Debito per IRAP	1.441,00	1.305,00
Debito per IRES	5.501,00	2.322,00
Ritenute fiscali lavoro dipendente	18.573,83	21.216,84
Ritenute fiscali lavoro autonomo	1.171,22	
Imposta sostitutiva rivalutazione T.F.R.	1.305,64	1.811,56
Ritenute fiscali collaboratori a progetto	5.141,73	7.534,68
IVA c/Erario	70,40	632,42
Totale	33.204,82	34.822,50

I debiti verso istituti di previdenza sono così formati:

	ESERCIZIO 2016/2017	ESERCIZIO 2017/2018
INPS	27.581,00	31.732,00
INPS collaboratori a progetto	5.306,00	6.530,00
Ente bilaterale	1.328,68	1.314,67
Totale	34.215,68	39.576,67

Gli altri debiti sono così formati:

	ESERCIZIO 2016/2017	ESERCIZIO 2017/2018
Debito verso dipendenti	26.641,66	31.412,43
Debito verso amministratori	12.800,41	12.878,58
Trattenute sindacali	125,02	49,67
Debiti vari	14.035,69	23.917,70
Debito verso collaboratori a progetto	1.472,00	
INAIL	8.743,44	
Totale	63.818,22	68.258,38

La ripartizione dei debiti verso fornitori al 31 agosto 2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Debiti per Area Geografica	V / fornitori
Provincia di Asti	92.439,02
Regione Lombardia	2.143,91
Regione Piemonte	18.232,55
Regione Emilia Romagna	3.721,31
Regione Lazio	20,13
Unione Europea	17.103,58

Totale	133.660,50
--------	------------

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

Non vi sono né debiti di durata superiore ai cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	485.792	485.792

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	138.751	138.751
Debiti verso fornitori	204.383	204.383
Debiti tributari	34.823	34.823
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.577	39.577
Altri debiti	68.258	68.258
Totale debiti	485.792	485.792

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
75.025	30.454	44.571

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.002	23.202	25.204
Risconti passivi	28.452	21.368	49.820
Totale ratei e risconti passivi	30.454	44.571	75.025

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
2.594.190	3.061.460	(467.270)

Descrizione	31/08/2018	31/08/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	406.893	482.200	(75.307)
Altri ricavi e proventi	2.187.297	2.579.260	(391.963)
Totale	2.594.190	3.061.460	(467.270)

Gli altri ricavi e proventi sono così formati:

Descrizione	Importo
Arrotondamenti attivi	37
Altri rimborsi	82
Contributi Finpiemonte di competenza	6.109
Voucher digitalizzazione di competenza	831
Contributi soci in c/esercizio	20.000
Totale	27.059

Le entrate per corsi sono così formati:

Descrizione	Importo
INAP Roma	274.023
Apprendistato AF 2017-2018	5.602
Garanzia Giovani PON IOG	8.315
Formazione continua individuale	17.094
Corso libero mercato per stranieri	27.114
Corso riconosciuto collaboratore cucina	4.500
Obbligo di istruzione – diritto-dovere	1.578.107
Regione Piemonte – mobilità transnazionalità con partners	121.400
Mercato del lavoro	66.528
Garanzia giovani disabili	1.995
Buono servizi lavoro svantaggio	6.790
Bando PSR - Agricoltura	36.872
Fondimpresa	6.487
Rimborso gettoni	300
Progetto Erasmus	4.351
Corso libero mercato	6.754
Totale	2.160.238

Costi della produzione

Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
2.583.410	3.046.549	(463.139)

Descrizione	31/08/2018	31/08/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	198.201	249.783	(51.582)
Servizi	1.225.198	1.644.783	(419.585)
Godimento di beni di terzi	250.879	264.615	(13.736)
Salari e stipendi	613.407	610.173	3.234
Oneri sociali	157.874	148.237	9.637
Trattamento di fine rapporto	53.200	51.197	2.003
Altri costi del personale	4.400	4.772	(372)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	9.928	10.706	(778)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	43.643	38.278	5.365
Svalutazioni crediti attivo circolante	14.768	13.699	1.069
Variazione rimanenze materie prime	3.486	(3.486)	6.972
Oneri diversi di gestione	8.426	13.792	(5.366)
Totale	2.583.410	3.046.549	(463.139)

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:

Descrizione	Importo
Collaborazioni a progetto	209.039,29
Contributo INPS su collaborazioni	41.225,63
Docenze esterne	629.773,41
Compenso amministratori	12.878,58
Consulenze	39.081,40
Compenso organo di controllo	9.991,80
Assicurazioni	20.418,33
Utenze telefoniche	10.254,40
Manutenzioni attrezzature e software	34.689,44
Enel	33.212,54
Riscaldamento	17.262,40
Spese gestione immobile Asti	33.435,50
Pubblicità	4.925,85
Cancelleria e materiale per ufficio	3.824,59
Oneri, commissioni bancarie e fidejussioni	62.050,23
Spese lavanderia	10.142,80
Materiali igienici e detersivi	14.079,24
Vigilanza	1.058,52

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	2.476,03
Smaltimento rifiuti	5.123,00
Spese trasporto	1.719,62
INAIL	17.339,68
Altre spese	11.196,05
Totale	1.225.198,33

Gli oneri diversi di gestione sono così formati:

Descrizione	Importo
Imposte e tasse	1.113,79
Spese abbonamenti e riviste/libri	755,41
Spese varie	6.557,24
Totale	8.426,44

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
(3.598)	(3.373)	(225)

Descrizione	31/08/2018	31/08/2017	Variazioni
Interessi attivi bancari	56	44	12
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.654)	(3.417)	(237)
Totale	(3.598)	(3.373)	(225)

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.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

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

Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
3.627	6.942	(3.315)

Imposte	Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
Imposte correnti:	3.627	6.942	(3.315)
IRES	2.322	5.501	(3.179)
IRAP	1.305	1.441	(136)
Totale	3.627	6.942	(3.315)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Organico	31/08/2018	31/08/2017	Variazioni
Impiegati	16	17	(1)
Operai	3	3	
Totale	19	20	(1)

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 2017/2018 è stato di 19.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e al Sindaco Unico con funzione di revisione legale dei conti.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	11294.58	9991.80

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni 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		RICAVI	
	Natura	Importo	Natura	Importo
C.R.ASTI SPA	Interessi e commissioni bancarie	65.204,26		
F.LLI CARLI SPA	Acquisto materiale didattico	5.500,60		
		2.964,30		

	COSTI		RICAVI	
BERSANO SPA e società ad essa correlate	Acquisto materiale didattico	111.722,37		
	Affitto immobile			

Informazioni sugli 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

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

Risultato d'esercizio al 31/08/2018	Euro	3.554,92
5% a riserva legale	Euro	177,75
a riserva statutaria	Euro	3.377,17

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 28 novembre 2018

Il Consiglio di Amministrazione

Aluffi Secondino

Massimelli Ugo

Foti Maria Luisa

Mobrici Filippo

Masoero Patrizia

Lovisolò Pietro Giovanni