

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

Bilancio di esercizio al 31-08-2019

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

	31-08-2019	31-08-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	16.685	24.794
II - Immobilizzazioni materiali	157.410	157.481
III - Immobilizzazioni finanziarie	50	300
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>174.145</b>	<b>182.575</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	660.782	665.543
esigibili oltre l'esercizio successivo	375.801	300.792
<b>Totale crediti</b>	<b>1.036.583</b>	<b>966.335</b>
IV - Disponibilità liquide	241.667	25.385
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.278.250</b>	<b>991.720</b>
D) Ratei e risconti	32.292	27.485
<b>Totale attivo</b>	<b>1.484.687</b>	<b>1.201.780</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	52.000	52.000
IV - Riserva legale	1.536	1.359
V - Riserve statutarie	29.190	25.813
VI - Altre riserve	149.088 <sup>(1)</sup>	139.088
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.889	3.555
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>236.703</b>	<b>221.815</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	449.361	419.148
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	392.658	456.507
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.532	29.285
<b>Totale debiti</b>	<b>412.190</b>	<b>485.792</b>
E) Ratei e risconti	386.433	75.025
<b>Totale passivo</b>	<b>1.484.687</b>	<b>1.201.780</b>

(1)

<b>Altre riserve</b>	<b>31/08/2019</b>	<b>31/08/2018</b>
Versamenti in conto capitale	149.089	139.089
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

## Conto economico

31-08-2019 31-08-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	369.018	406.893
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.269.525	2.187.178
altri	1.336	119
Totale altri ricavi e proventi	2.270.861	2.187.297
Totale valore della produzione	2.639.879	2.594.190
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	220.456	198.201
7) per servizi	1.203.751	1.225.198
8) per godimento di beni di terzi	242.870	250.879
9) per il personale		
a) salari e stipendi	632.355	613.407
b) oneri sociali	190.608	157.874
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	57.969	57.600
c) trattamento di fine rapporto	49.010	53.200
e) altri costi	8.959	4.400
Totale costi per il personale	880.932	828.881
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	54.512	53.571
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.963	9.928
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.549	43.643
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.000	14.768
Totale ammortamenti e svalutazioni	63.512	68.339
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	3.486
14) oneri diversi di gestione	12.320	8.426
Totale costi della produzione	2.623.841	2.583.410
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.038	10.780
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	57	56
Totale proventi diversi dai precedenti	57	56
Totale altri proventi finanziari	57	56
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.436	3.654
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.436	3.654
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.379)	(3.598)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	250	-
Totale svalutazioni	250	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(250)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.409	7.182
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	5.520	3.627
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.520	3.627
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.889	3.555

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2019

## 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 31/08/2019 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%

Tipo Bene	% Ammortamento
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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	137.966	744.328	300	882.594
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	113.172	586.847		700.019
<b>Valore di bilancio</b>	24.794	157.481	300	182.575
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	854	45.478	-	46.332
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	8.963	45.549		54.512
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	(250)	(250)
<b>Totale variazioni</b>	(8.109)	(71)	(250)	(8.430)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	138.820	784.243	50	923.113
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	122.135	626.833		748.968
<b>Valore di bilancio</b>	16.685	157.410	50	174.145

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
16.685	24.794	(8.109)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	28.629	109.336	137.966
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	25.908	87.263	113.172
<b>Valore di bilancio</b>	2.721	22.073	24.794
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	854	-	854
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.148	5.815	8.963
<b>Totale variazioni</b>	(2.294)	(5.815)	(8.109)
<b>Valore di fine esercizio</b>			

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Costo</b>	29.483	109.337	138.820
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	29.056	93.079	122.135
<b>Valore di bilancio</b>	427	16.258	16.685

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
157.410	157.481	(71)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	7.216	135.838	268.950	332.324	744.328
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.134	91.557	229.600	259.556	586.847
<b>Valore di bilancio</b>	1.082	44.281	39.350	72.768	157.481
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	18.538	26.940	45.478
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	361	7.663	10.411	27.114	45.549
<b>Totale variazioni</b>	(361)	(7.663)	8.127	(174)	(71)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	7.217	135.838	281.926	359.262	784.243
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.495	99.220	234.449	286.669	626.833
<b>Valore di bilancio</b>	722	36.618	47.477	72.593	157.410

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
50	300	(250)

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	300	300
<b>Valore di bilancio</b>	300	300
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	(250)	(250)

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Totale variazioni	(250)	(250)
Valore di fine esercizio		
Costo	50	50
Valore di bilancio	50	50

### Partecipazioni

Le partecipazioni sono relative per euro 50,00 alla sottoscrizione di una quota nell'associazione "Le Culture del Territorio". Nell'esercizio è stata completamente svalutata la partecipazione pari ad euro 250,00 relativa alla sottoscrizione della quota sociale del "Consorzio Tra Operatori Turistici".

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
1.036.583	966.335	70.248

### 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	650.803	(98.176)	552.627	552.627	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.240	(3.888)	3.352	3.352	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	308.293	172.312	480.605	104.804	375.801
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>966.335</b>	<b>70.248</b>	<b>1.036.583</b>	<b>660.783</b>	<b>375.801</b>

I crediti verso clienti sono così formati:

	ESERCIZIO 2017/2018	ESERCIZIO 2018/2019
Crediti verso clienti	156.068,07	50.170,21
Fatture da emettere	404.748,26	477.485,50
Crediti su corrispettivi	397,00	0,00
Credito Fondo sociale europeo	170.049,55	48.152,40
Clienti c/anticipi	(30,00)	(400,00)
Clienti c/note di accredito da emettere	0,00	(125,00)
Fondo svalutazione crediti	(80.430,37)	(22.656,00)
Totale	650.802,51	552.627,11

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 31/08/2018	80.430	80.430

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Utilizzo nell'esercizio	66.774	66.774
Accantonamento esercizio	9.000	9.000
<b>Saldo al 31/08/2019</b>	<b>22.656</b>	<b>22.656</b>

I crediti tributari sono così formati:

	ESERCIZIO 2017/2018	ESERCIZIO 2018/2019
Erario c/ritenute interessi attivi	7,25	11,52
Crediti v/erario acconti Irap	1.441,00	1.305,00
Crediti v/erario acconti Ires	5.499,00	2.035,00
Erario c/ritenute subite	292,28	0,00
Totale	7.239,53	3.351,52

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

	ESERCIZIO 2017/2018	ESERCIZIO 2018/2019
Credito verso compagnia assicurativa per T.f.r.	300.042,00	375.051,00
Cauzioni	750,00	750,00
Totale	300.792,00	375.801,00

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

La ripartizione dei crediti al 31/08/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Provincia di Asti	Provincia di Alessandria	Provincia di Verbano-Cusio-Ossola	Provincia di Verona	Regione Piemonte	Regione Lombardia	USA	Spagna	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	20957.20	1648.01	200.00	250.00	521337.90	866.00	6135.00	1233.00	552.627
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	3.352
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	480.605
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	1.036.583

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
241.667	25.385	216.282

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	25.142	216.068	241.210

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	243	214	457
<b>Totale disponibilità liquide</b>	25.385	216.282	241.667

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 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
32.292	27.485	4.807

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	27.485	4.807	32.292
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	27.485	4.807	32.292

## 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 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
236.703	221.815	14.888

### 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	1.359	178	-		1.536
Riserve statutarie	25.813	3.377	-		29.190
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	139.089	-	10.000		149.089
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	139.088	-	10.000		149.088
Utile (perdita) dell'esercizio	3.555	(3.555)	-	4.889	4.889
Totale patrimonio netto	221.815	-	10.000	4.889	236.703

### 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	1.536	B
Riserve statutarie	29.190	A,B
Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	149.089	A,B
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	149.088	
Totale	231.814	

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

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
449.361	419.148	30.213

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	419.148
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	49.010
Utilizzo nell'esercizio	(14.935)
Altre variazioni	(3.862)
Totale variazioni	30.213
Valore di fine esercizio	449.361

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2019 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 45.147,73 si riferisce a quanto accantonamento direttamente al fondo TFR. Il costo annuo per accantonamento è stato di euro 49.009,93 posto che 2.413,62 euro sono stati accantonati alla previdenza complementare ed euro 1.448,58 ad imposta sostitutiva rivalutazione TFR e così per un totale di euro 3.862,20.

## Debiti

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
412.190	485.792	(73.602)

### 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	138.751	(109.466)	29.285	9.754	19.532
Debiti verso fornitori	204.383	33.202	237.585	237.585	-
Debiti tributari	34.823	(7.080)	27.743	27.743	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.577	(61)	39.516	39.516	-
Altri debiti	68.258	9.802	78.060	78.060	-
<b>Totale debiti</b>	<b>485.792</b>	<b>(73.602)</b>	<b>412.190</b>	<b>392.658</b>	<b>19.532</b>

I debiti verso fornitori sono così formati:

	ESERCIZIO 2017/2018	ESERCIZIO 2018/2019
Fornitori	133.660,50	172.832,96

Fatture da ricevere	72.066,78	66.539,67
Fornitori c/anticipi	(355,70)	(1.498,40)
Fornitori c/note accreditato	(988,20)	(289,00)
Totale	204.383,38	237.585,23

I debiti tributari sono così formati:

	ESERCIZIO2017/2018	ESERCIZIO 2018/2019
Debito per IRAP	1.305,00	1.343,00
Debito per IRES	2.322,00	4.177,00
Ritenute fiscali lavoro dipendente	21.216,84	18.189,27
Ritenute fiscali lavoro autonomo		36,00
Imposta sostitutiva rivalutazione T.F.R.	1.811,56	1.521,09
Ritenute fiscali collaboratori a progetto	7.534,68	2.323,77
IVA c/Erario	632,42	152,81
Totale	34.822,50	27.742,94

I debiti verso istituti di previdenza sono così formati:

	ESERCIZIO2017/2018	ESERCIZIO 2018/2019
INPS	31.732,00	35.608,00
INPS collaboratori a progetto	6.530,00	2.876,00
Ente bilaterale	1.314,67	1.031,73
Totale	39.576,67	39.515,73

Gli altri debiti sono così formati:

	ESERCIZIO2017/2018	ESERCIZIO 2018/2019
Debito verso dipendenti	31.412,43	37.687,29
Debito verso amministratori	12.878,58	13.415,03
Trattenute sindacali	49,67	231,01
Debiti vari	23.917,70	26.726,76
Totale	68.258,38	78.060,09

La ripartizione dei debiti verso fornitori al 31 agosto 2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Debiti per Area Geografica	V / fornitori
Provincia di Asti	104.089,11
Regione Lombardia	2.765,55
Regione Piemonte	29.971,05
Regione Emilia Romagna	3.581,64
Regione Lazio	2.748,40
Unione Europea	29.596,00
Extra Unione Europea	81,21
Totale	172.832,96

**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
<b>Ammontare</b>	412.190	412.190

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	29.285	29.285
<b>Debiti verso fornitori</b>	237.585	237.585
<b>Debiti tributari</b>	27.743	27.743
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	39.516	39.516
<b>Altri debiti</b>	78.060	78.060
<b>Totale debiti</b>	412.190	412.190

**Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
386.433	75.025	311.408

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	25.204	15.001	40.205
<b>Risconti passivi</b>	49.820	296.408	346.228
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	75.025	311.408	386.433

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
2.639.879	2.594.190	45.689

Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	369.018	406.893	(37.875)
Altri ricavi e proventi	2.270.861	2.187.297	83.564
<b>Totale</b>	<b>2.639.879</b>	<b>2.594.190</b>	<b>45.689</b>

Gli altri ricavi e proventi sono così formati:

Descrizione	Importo
Arrotondamenti attivi	119
Contributi Finpiemonte di competenza	8.589
Voucher digitalizzazione di competenza	831
Contributi soci in c/esercizio	10.000
Affitti attivi	797
Plusvalenza da cessione beni strumentali	420
<b>Totale</b>	<b>20.756</b>

Le entrate per corsi sono così formati:

Descrizione	Importo
INAP Roma	343.415
Apprendistato AF 2018-2019	44.569
Garanzia Giovani PON IOG	15.650
Corso libero mercato per stranieri	40.142
Formazione continua individuale	36.406
Corso aggiornamento somministrazione	31.424
Obbligo di istruzione – diritto-dovere	1.543.927
Laboratori scuola	6.690
Mercato del lavoro	160.296
Buono servizi lavoro disoccupati	5.320
Buono servizi lavoro disabili	10.220
Buono servizi lavoro svantaggio	4.830
Bando PSR - Agricoltura	3.587
Rimborso gettoni	210
Orientamento quadrante AT-AL	3.419
<b>Totale</b>	<b>2.250.105</b>

## Costi della produzione

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
2.623.841	2.583.410	40.431

Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	220.456	198.201	22.255
Servizi	1.203.751	1.225.198	(21.447)
Godimento di beni di terzi	242.870	250.879	(8.009)
Salari e stipendi	632.355	613.407	18.948
Oneri sociali	190.608	157.874	32.734
Trattamento di fine rapporto	49.010	53.200	(4.190)
Altri costi del personale	8.959	4.400	4.559
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.963	9.928	(965)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	45.549	43.643	1.906
Svalutazioni crediti attivo circolante	9.000	14.768	(5.768)
Variazione rimanenze materie prime		3.486	(3.486)
Oneri diversi di gestione	12.320	8.426	3.894
<b>Totale</b>	<b>2.623.841</b>	<b>2.583.410</b>	<b>40.431</b>

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	231.262,26
Contributo INPS su collaborazioni	49.099,80
Docenze esterne	626.147,31
Compenso amministratori	13.942,03
Consulenze	28.208,71
Compenso organo di controllo	9.991,80
Assicurazioni	18.787,75
Utenze telefoniche	9.887,16
Manutenzioni attrezzature e software	35.005,47
Enel	34.546,42
Riscaldamento	14.141,55
Spese gestione immobile Asti	24.716,00
Pubblicità	3.775,08
Cancelleria e materiale per ufficio	5.758,30
Oneri, commissioni bancarie e fidejussioni	22.181,99
Spese lavanderia	32.175,96
Materiali igienici e detersivi	11.800,38
Vigilanza	1.058,52
Spese postali e valori bollati	2.952,13
Smaltimento rifiuti	183,00

Descrizione	Importo
Spese trasporto	1.143,75
INAIL	16.151,45
Altre spese	10.834,10
<b>Totale</b>	<b>1.203.750,92</b>

Gli oneri diversi di gestione sono così formati:

Descrizione	Importo
Imposte e tasse	6.051,51
Spese abbonamenti e riviste/libri	536,38
Spese varie	5.730,93
<b>Totale</b>	<b>12.318,82</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
(5.379)	(3.598)	(1.781)

Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	57	56	1
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.436)	(3.654)	(1.782)
<b>Totale</b>	<b>(5.379)</b>	<b>(3.598)</b>	<b>(1.781)</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.

### 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 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
5.520	3.627	1.893

<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/08/2019</b>	<b>Saldo al 31/08/2018</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	5.520	3.627	1.893
IRES	4.177	2.322	1.855
IRAP	1.343	1.305	38
<b>Totale</b>	<b>5.520</b>	<b>3.627</b>	<b>1.893</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Organico	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Impiegati	16	16	
Operai	2,55	2,58	(0,03)
<b>Totale</b>	<b>18,55</b>	<b>18,58</b>	<b>(0,03)</b>

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

Il numero medio dei dipendenti con i quali la società ha intrattenuto un rapporto di lavoro nel corso dell'esercizio 2018 /2019 è stato di 18,55.

### 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
<b>Compensi</b>	11799.03	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	27.498,38		
F.LLI CARLI SPA	Acquisto materiale didattico	4.003,90		
BERSANO SPA e società ad essa correlate	Acquisto materiale didattico	1.488,59		
	Affitto immobile	111.915,96		
COMUNE DI NIZZA MONFERRATO			Manifestazioni	400,00

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel corso dell'esercizio 01/09/2018 – 31/08/2019 sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

In particolare, vengono qui di seguito indicate le somme percepite per le quali, comunque ai sensi di legge, la società non ha emesso fattura:

Denominazione e codice fiscale del soggetto ricevente	Autorità concedente	Elemento di aiuto	Causale	Data di incasso
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	6.790,00	Contributo	04/09/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	6.285,00	Contributo	04/09/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	1.995,00	Contributo	09/10/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	29.610,00	Contributo	04/09/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	52.170,00	Contributo	04/09/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	1.003,75	Contributo	04/09/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	61.776,00	Contributo	09/10/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	6.935,00	Contributo	09/10/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	5.601,80	Contributo	28/11/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	6.970,00	Contributo	27/12/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	17.094,00	Contributo	19/11/2018

Denominazione e codice fiscale del soggetto ricevente	Autorità concedente	Elemento di aiuto	Causale	Data di incasso
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	66.528,00	Contributo	19/11/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	29.610,00	Contributo	27/12/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	52.170,00	Contributo	27/12/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	8.680,00	Contributo	28/12/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	494.208,00	Contributo	27/12/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	411.840,00	Contributo	27/12/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	236.880,00	Contributo	27/12/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	61.776,00	Contributo	28/12/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610055	PROVINCIA DI ASTI P.IVA 00876040056 - C.F. 80001630054	3.484,80	Contributo	27/09/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	INAPP C.F. 80111170587	163.992,50	Sovvenzioni	10/12/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610055	FONDIMPRESA	6.487,21	Contributo	23/11/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610055	COMUNE DI NIZZA M.TO P.IVA /COD.FIS. 00173660051	700,00	Quota sociale	23/10/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610057	COMUNE DI AGLIANO T. P.IVA 00604150052 - COD FIS. 82000250058	3.000,00	Quota sociale	06/11/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	COMUNE DI CANELLI P.IVA 00084540053	700,00	Quota sociale	05/11/2018
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610055	COMUNITA' COLLINARE VALTIGLIONE Codice Fiscale: 01273830057 P.Iva: 01273830057	800,00	Quota sociale	04/12/2018

Denominazione e codice fiscale del soggetto ricevente	Autorità concedente	Elemento di aiuto	Causale	Data di incasso
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	4.830,00	Contributo	21/02/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	5.320,00	Contributo	21/02/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	8.230,55	Contributo	13/06/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	13.280,00	Contributo	13/06/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	62.196,00	Contributo	05/04/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	38.200,00	Contributo	05/04/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	5.680,00	Contributo	13/06/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	8.851,25	Contributo	13/06/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	10.687,60	Contributo	05/04/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	INAPP C.F. 80111170587	149.758,80	Sovvenzioni	03/06/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	61.776,00	Contributo	02/08/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	51.480,00	Contributo	02/08/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	29.610,00	Contributo	02/08/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	2.737,50	Contributo	02/08/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	7.700,00	Contributo	02/08/2019

Denominazione e codice fiscale del soggetto ricevente	Autorità concedente	Elemento di aiuto	Causale	Data di incasso
Agenzia di formazione delle colline astigiane scrl – c.f 01215610054	INAPP C.F. 80111170587	69.623,50	Sovvenzioni	10/07/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane scrl – c.f 01215610054	INAPP C.F. 80111170587	187.673,50	Sovvenzioni	02/08/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane scrl – c.f 01215610054	MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO - direzione generale degli incentivi alle imprese	3.348,50	Finanziamento	06/08/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane scrl – c.f 01215610055	COMUNE DI AGLIANO T. P.IVA 00604150052 - COD FIS. 82000250058	3.000,00	Quota sociale	17/04/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane scrl – c.f 01215610054	COMUNE DI CANELLI P.IVA 00084540053	700,00	Quota sociale	26/04/2019

## 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 31/08/2019	Euro	4.888,69
5% a riserva legale	Euro	244,43
a riserva statutaria	Euro	4.644,26

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 18 novembre 2019

Il Consiglio di Amministrazione

Aluffi Secondino

Massimelli Ugo

Foti Maria Luisa

Mobrici Filippo

Masoero Patrizia

Lovisolò Pietro Giovanni