

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

Bilancio di esercizio al 31-08-2020

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

	31-08-2020	31-08-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.847	16.685
II - Immobilizzazioni materiali	164.454	157.410
III - Immobilizzazioni finanziarie	50	50
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>175.351</b>	<b>174.145</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	514.853	660.782
esigibili oltre l'esercizio successivo	400.810	375.801
<b>Totale crediti</b>	<b>915.663</b>	<b>1.036.583</b>
IV - Disponibilità liquide	71.821	241.667
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>987.484</b>	<b>1.278.250</b>
D) Ratei e risconti	29.892	32.292
<b>Totale attivo</b>	<b>1.192.727</b>	<b>1.484.687</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	52.000	52.000
IV - Riserva legale	1.781	1.536
V - Riserve statutarie	33.835	29.190
VI - Altre riserve	149.087 <sup>(1)</sup>	149.088
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.125	4.889
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>238.828</b>	<b>236.703</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	490.409	449.361
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	206.281	392.658
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.481	19.532
<b>Totale debiti</b>	<b>215.762</b>	<b>412.190</b>
E) Ratei e risconti	247.728	386.433
<b>Totale passivo</b>	<b>1.192.727</b>	<b>1.484.687</b>

(1)

<b>Altre riserve</b>	<b>31/08/2020</b>	<b>31/08/2019</b>
Versamenti in conto capitale	149.089	149.089
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(1)

# Conto economico

31-08-2020 31-08-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	231.218	369.018
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.916.583	2.269.525
altri	318	1.336
Totale altri ricavi e proventi	1.916.901	2.270.861
Totale valore della produzione	2.148.119	2.639.879
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	141.462	220.456
7) per servizi	853.480	1.203.751
8) per godimento di beni di terzi	236.529	242.870
9) per il personale		
a) salari e stipendi	581.195	632.355
b) oneri sociali	179.210	190.608
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	53.739	57.969
c) trattamento di fine rapporto	44.181	49.010
e) altri costi	9.558	8.959
Totale costi per il personale	814.144	880.932
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	57.387	54.512
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.838	8.963
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	51.549	45.549
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	18.000	9.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	75.387	63.512
14) oneri diversi di gestione	13.412	12.320
Totale costi della produzione	2.134.414	2.623.841
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.705	16.038
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	63	57
Totale proventi diversi dai precedenti	63	57
Totale altri proventi finanziari	63	57
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.431	5.436
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.431	5.436
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.368)	(5.379)
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)	11.337	10.409
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.212	5.520

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.212	5.520
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.125	4.889

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2020

## 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 31/08/2020 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 rettificata 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>	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	58.594	-	58.594
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	(5.838)	(51.549)		(57.387)
<b>Totale variazioni</b>	(5.838)	7.044	-	1.206
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	138.820	842.837	50	981.707
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	127.973	678.383		806.356
<b>Valore di bilancio</b>	10.847	164.454	50	175.351

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
10.847	16.685	(5.838)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	138.820	138.820
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	122.135	122.135
<b>Valore di bilancio</b>	16.685	16.685
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	(5.833)	(5.838)
<b>Totale variazioni</b>	(5.838)	(5.838)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	138.820	138.820
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	127.973	127.973
<b>Valore di bilancio</b>	10.847	10.847

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
164.454	157.410	7.044

## 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>	7.217	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	8.760	49.834	58.594
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	(361)	(7.663)	(10.111)	(33.414)	(51.549)
<b>Totale variazioni</b>	(361)	(7.663)	(1.351)	16.420	7.044
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	7.217	135.838	290.686	409.096	842.837
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.856	106.883	244.560	320.083	678.383
<b>Valore di bilancio</b>	361	28.955	46.126	89.013	164.454

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
50	50	

## 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>	50	50
<b>Valore di bilancio</b>	50	50
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	50	50
<b>Valore di bilancio</b>	50	50

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono relative per euro 50,00 alla sottoscrizione di una quota nell'associazione "Le Culture del Territorio".

## **Attivo circolante**



Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
915.663	1.036.583	(120.920)

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	552.627	(63.619)	489.008	489.008	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	3.352	2.170	5.522	5.522	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	480.605	(59.473)	421.132	20.322	400.810
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.036.583	(120.920)	915.663	514.852	400.810

I crediti verso clienti sono così formati:

	ESERCIZIO 2018/2019	ESERCIZIO 2019/2020
Crediti verso clienti	50.170,21	83.939,22
Fatture da emettere	477.485,50	361.822,59
Credito Fondo sociale europeo	48.152,40	84.067,40
Clients c/anticipi	(400,00)	0,00
Clients c/note di accredito da emettere	(125,00)	(165,00)
Fondo svalutazione crediti	(22.656,00)	(40.656,00)
<b>Totale</b>	<b>552.627,11</b>	<b>489.008,21</b>

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 31/08/2019	22.656	22.656
Utilizzo nell'esercizio		
Accantonamento esercizio	18.000	18.000
<b>Saldo al 31/08/2020</b>	<b>40.656</b>	<b>40.656</b>

I crediti tributari sono così formati:

	ESERCIZIO 2018/2019	ESERCIZIO 2019/2020
Erario c/ritenute interessi attivi	11,52	14,45
Crediti v/erario acconti Irap	1.305,00	1.343,00
Crediti v/erario acconti Ires	2.035,00	4.165,00
Erario c/ritenute subite	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>3.351,52</b>	<b>5.522,45</b>

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

	ESERCIZIO 2018/2019	ESERCIZIO 2019/2020
Credito verso compagnia assicurativa per T.f.r.	375.051,00	400.060,00
Cauzioni	750,00	750,00
<b>Totale</b>	<b>375.801,00</b>	<b>400.810,00</b>

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

La ripartizione dei crediti al 31/08/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Provincia di Asti	Provincia di Alessandria	Provincia di Cuneo	Provincia di Verbanio-Cusio-Ossola	Provincia di Torino	Regione Piemonte	Regione Lombardia	USA	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	70.736	1.632	982	200	3.934	445.725	320	6.135	489.008
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	5.522
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	421.132
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	915.663

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
71.821	241.667	(169.846)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	241.210	(169.565)	71.645
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	457	(281)	176
<b>Totale disponibilità liquide</b>	241.667	(169.846)	71.821

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 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
29.892	32.292	(2.400)

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
<b>Risconti attivi</b>	32.292	(2.400)	29.892
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	32.292	(2.400)	29.892

## 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 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
238.828	236.703	2.125

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	52.000	-		52.000
Riserva legale	1.536	245		1.781
Riserve statutarie	29.190	4.645		33.835
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	149.089	-		149.089
Varie altre riserve	(1)	(1)		(2)
Totale altre riserve	149.088	(1)		149.087
Utile (perdita) dell'esercizio	4.889	(4.889)	2.125	2.125
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>236.703</b>	<b>-</b>	<b>2.125</b>	<b>238.828</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	1.781	B
Riserve statutarie	33.835	A,B
Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	149.089	A,B
Varie altre riserve	(2)	
Totale altre riserve	149.087	
<b>Totale</b>	<b>236.703</b>	

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 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
490.409	449.361	41.048

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	449.361
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	44.181
Altre variazioni	(3.133)
<b>Totale variazioni</b>	41.048
Valore di fine esercizio	490.409

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2020 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 41.048,09 si riferisce a quanto accantonamento direttamente al fondo TFR. Il costo annuo per accantonamento è stato di euro 44.181,32 posto che 2.238,23 euro sono stati accantonati alla previdenza complementare ed euro 895,00 ad imposta sostitutiva rivalutazione TFR e così per un totale di euro 3.133,23.

## Debiti

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
215.762	412.190	(196.428)

### 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
<b>Debiti verso banche</b>	29.285	(9.753)	19.532	10.050	9.481
<b>Debiti verso fornitori</b>	237.585	(121.015)	116.570	116.570	-
<b>Debiti tributari</b>	27.743	(3.760)	23.983	23.983	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	39.516	(9.208)	30.308	30.308	-
<b>Altri debiti</b>	78.060	(52.690)	25.370	25.370	-
<b>Totale debiti</b>	412.190	(196.428)	215.762	206.281	9.481

I debiti verso fornitori sono così formati:

	ESERCIZIO 2018/2019	ESERCIZIO 2019/2020
Fornitori	172.832,96	68.841,23
Fatture da ricevere	66.539,67	48.751,43
Fornitori c/anticipi	(1.498,40)	(227,99)
Fornitori c/note accredito	(289,00)	(795,13)

	ESERCIZIO 2018/2019	ESERCIZIO 2019/2020
Totale	237.585,23	116.569,54

I debiti tributari sono così formati:

	ESERCIZIO 2018/2019	ESERCIZIO 2019/2020
Debito per IRAP	1.343,00	1.329,00
Debito per IRES	4.177,00	7.883,00
Ritenute fiscali lavoro dipendente	18.189,27	10.644,00
Ritenute fiscali lavoro autonomo	36,00	240,00
Imposta sostitutiva rivalutazione T.F.R.	1.521,09	906,79
Ritenute fiscali collaboratori a progetto	2.323,77	2.827,08
IVA c/Erario	152,81	152,81
Totale	27.742,94	23.982,68

I debiti verso istituti di previdenza sono così formati:

	ESERCIZIO 2018/2019	ESERCIZIO 2019/2020
INPS	35.608,00	26.469,00
INPS collaboratori a progetto	2.876,00	2.846,00
Ente bilaterale	1.031,73	993,45
Totale	39.515,73	30.308,45

Gli altri debiti sono così formati:

	ESERCIZIO 2018/2019	ESERCIZIO 2019/2020
Debito verso dipendenti	37.687,29	18.001,68
Debito verso amministratori	13.415,03	6.239,02
Trattenute sindacali	231,01	204,56
Debiti vari	26.726,76	924,30
Totale	78.060,09	25.369,56

La ripartizione dei debiti verso fornitori al 31 agosto 2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Debiti per Area Geografica	V / fornitori
Provincia di Asti	49.929,95
Regione Lombardia	1.965,07
Regione Piemonte	7.979,72
Unione Europea	8.890,95
Extra Unione Europea	75,54
Totale	68.841,23

### 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>	215.762	215.762

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	19.532	19.532
<b>Debiti verso fornitori</b>	116.570	116.570
<b>Debiti tributari</b>	23.983	23.983
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	30.308	30.308
<b>Altri debiti</b>	25.370	25.370
<b>Totale debiti</b>	215.762	215.762

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
247.728	386.433	(138.705)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	40.205	(3.692)	36.513
<b>Risconti passivi</b>	346.228	(135.012)	211.216
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	386.433	(138.705)	247.728

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
2.148.119	2.639.879	(491.760)

Descrizione	31/08/2020	31/08/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	231.218	369.018	(133.765)
Altri ricavi e proventi	1.916.901	2.270.861	(353.960)
<b>Totale</b>	<b>2.148.119</b>	<b>2.639.879</b>	<b>(491.760)</b>

Gli altri ricavi e proventi sono così formati:

Descrizione	Importo
Arrotondamenti attivi	10
Contributi Finpiemonte di competenza	16.327
Voucher digitalizzazione di competenza	519
Contributi soci in c/esercizio	20.000
Contributi in c/interessi	1.113
Affitti attivi	288
Plusvalenza da cessione beni strumentali	30
Altri rimborsi	1.644
Rimborso AE Art. 25 D.L. 34/2020	2.000
Contributo registratore di cassa	100
<b>Totale</b>	<b>42.031</b>

Le entrate per corsi sono così formati:

Descrizione	Importo
INAP Roma	123.433
Apprendistato AF 2019-2020	17.938
Corso libero mercato per stranieri	12.413
Laboratori scuola	2.187
Obbligo di istruzione – diritto-dovere	1.541.464
Buono servizi lavoro disoccupati	12.320
Buono servizi lavoro svantaggio	6.160
Mercato del lavoro	135.432
Orientamento quadrante AT-AL	23.193
Rimborso gettoni	330
<b>Totale</b>	<b>1.874.870</b>

### Costi della produzione



Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
2.134.413	2.623.841	(489.428)

Descrizione	31/08/2020	31/08/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	141.462	220.456	(78.994)
Servizi	853.479	1.203.751	(350.272)
Godimento di beni di terzi	236.529	242.870	(6.341)
Salari e stipendi	581.195	632.355	(51.160)
Oneri sociali	179.210	190.608	(11.398)
Trattamento di fine rapporto	44.181	49.010	(4.829)
Altri costi del personale	9.558	8.959	599
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.838	8.963	(3.125)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	51.549	45.549	6.000
Svalutazioni crediti attivo circolante	18.000	9.000	9.000
Oneri diversi di gestione	13.412	12.320	1.092
<b>Totale</b>	<b>2.134.413</b>	<b>2.623.841</b>	<b>(489.428)</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	202.540,23
Contributo INPS su collaborazioni	41.968,03
Docenze esterne	312.596,47
Compenso amministratori	16.752,64
Consulenze	26.661,46
Compenso organo di controllo	9.991,80
Assicurazioni	25.051,60
Utenze telefoniche	11.530,82
Manutenzioni attrezzature e software	35.261,96
Enel	24.340,49
Riscaldamento	13.581,07
Spese gestione immobile Asti	19.393,00
Pubblicità	14.221,17
Cancelleria e materiale per ufficio	5.331,60
Oneri, commissioni bancarie e fidejussioni	36.711,82
Spese lavanderia	4.000,10
Materiali igienici e detersivi	12.047,44
Vigilanza	882,10
Spese postali e valori bollati	2.014,21
Smaltimento rifiuti	1.288,25
Spese sanificazione e protezione Covid	5.707,42
Spese trasporto	543,53

INAIL	15.398,61
Altre spese	10.438,32
<b>Totale</b>	<b>853.479,54</b>

Gli oneri diversi di gestione sono così formati:

Descrizione	Importo
Imposte e tasse	7.375,53
Spese abbonamenti e riviste/libri	564,21
Spese varie	5.471,78
<b>Totale</b>	<b>13.411,52</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
(2.368)	(5.379)	3.011

Descrizione	31/08/2020	31/08/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	63	57	6
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.431)	(5.436)	3.005
<b>Totale</b>	<b>(2.368)</b>	<b>(5.379)</b>	<b>3.011</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 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
9.212	5.520	3.692

Imposte	Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	9.212	5.520	3.692
IRES	7.883	4.177	3.706

Imposte	Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
IRAP	1.329	1.343	(14)
<b>Totale</b>	<b>9.212</b>	<b>5.520</b>	<b>3.692</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Organico	31/08/2020	31/08/2019	Variazioni
Impiegati	16	16	
Operai	2,63	2,55	0,08
<b>Totale</b>	<b>18,63</b>	<b>18,55</b>	<b>0,08</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 2019 /2020 è stato di 18,63.

### 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>	15675.20	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	39.121,44		
F.LLI CARLI SPA	Acquisto materiale didattico	2.686,60		
BERSANO SPA e società ad essa correlate	Acquisto materiale didattico	1.241,48		
	Affitto immobile	111.917,96		
COMUNE DI NIZZA MONFERRATO			Manifestazioni	600,00

## 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 01/09/2019 – 31/08/2020 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	210,00	Contributo	29/11/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	10.220,00	Contributo	07/11/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Associazione Piam Onlus	4.000,00	Contributo	18/10/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	33.722,40	Contributo	14/10/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	24.637,50	Contributo	17/10/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	29.610,00	Contributo	17/10/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	51.480,00	Contributo	17/10/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	37.300,00	Contributo	17/10/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	38.941,50	Contributo	17/10/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	18.018,00	Contributo	17/10/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f. 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	56.826,00	Contributo	17/10/2019

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	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	126.573,60	Contributo	07/11/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane scrl – c.f 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	494.208,00	Contributo	17/12/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane scrl – c.f 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	411.840,00	Contributo	17/12/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane scrl – c.f 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	247.104,00	Contributo	17/12/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane scrl – c.f 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	16.600,00	Contributo	17/12/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane scrl – c.f 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	27.626,90	Contributo	17/12/2020
Agenzia di formazione delle colline astigiane scrl – c.f 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	12.872,40	Contributo	09/07/2020
Agenzia di formazione delle colline astigiane scrl – c.f 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	30.888,00	Contributo	16/07/2020
Agenzia di formazione delle colline astigiane scrl – c.f 01215610055	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	61.776,00	Contributo	09/07/2020
Agenzia di formazione delle colline astigiane scrl – c.f 01215610054	Regione Piemonte – P.IVA 02843860012 – C.F. 80087670015	27.086,40	Contributo	09/07/2020
Agenzia di formazione delle colline astigiane scrl – c.f 01215610055	COMUNE DI NIZZA M.TO P.IVA /COD.FIS. 00173660051	700,00	Quota sociale	19/09/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane scrl – c.f 01215610055	COMUNE DI NIZZA M.TO P.IVA /COD.FIS. 00173660051	700,00	Quota sociale	25/02/2020
Agenzia di formazione delle colline astigiane scrl – c.f 01215610057	COMUNE DI AGLIANO T. P.IVA 00604150052 - COD FIS. 82000250058	3.000,00	Quota sociale	04/11/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane scrl – c.f 01215610057	COMUNE DI AGLIANO T. P.IVA 00604150052 - COD FIS. 82000250058	3.000,00	Quota sociale	05/03/2020
Agenzia di formazione delle colline astigiane scrl – c.f 01215610054	COMUNE DI CANELLI P.IVA 00084540053	700,00	Quota sociale	11/11/2019

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	COMUNE DI CANELLI P.IVA 00084540053	700,00	Quota sociale	20/04/2020
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f 01215610055	COMUNITA' COLLINARE VALTIGLIONE Codice Fiscale: 01273830057 P.Iva: 01273830057	400,00	Quota sociale	11/09/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f 01215610055	COMUNITA' COLLINARE VALTIGLIONE Codice Fiscale: 01273830057 P.Iva: 01273830057	400,00	Quota sociale	30/03/2020
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f 01215610055	Bersano Vini Srl	3.800,00	Quota sociale	21/10/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f 01215610055	Bersano Vini Srl	3.800,00	Quota sociale	03/02/2020
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f 01215610055	Fratelli Carli	700,00	Quota sociale	09/09/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f 01215610055	Fratelli Carli	700,00	Quota sociale	11/02/2020
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f 01215610055	Cassa di Risparmio di Asti	700,00	Quota sociale	06/09/2019
Agenzia di formazione delle colline astigiane srl – c.f 01215610055	Cassa di Risparmio di Asti	700,00	Quota sociale	28/02/2020

## 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 31/08/2020	Euro	2.124,92
5% a riserva legale	Euro	106,25
a riserva straordinaria	Euro	2.018,67

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 30 novembre 2020

Il Consiglio di Amministrazione

Annalisa Conti

Mobrici Filippo

Massimelli Ugo

Foti Maria Luisa

Lovisolò Pietro Giovanni