

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

Bilancio di esercizio al 31-08-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Agliano Terme
Codice Fiscale	01215610054
Numero Rea	ALESSANDRIA - ASTI
P.I.	01215610054
Capitale Sociale Euro	52.000 i.v.
Forma giuridica	Società consortile a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	853209
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

	31-08-2021	31-08-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.437	10.847
II - Immobilizzazioni materiali	116.378	164.454
III - Immobilizzazioni finanziarie	50	50
Totale immobilizzazioni (B)	121.865	175.351
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	540	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	500.038	514.853
esigibili oltre l'esercizio successivo	425.825	400.810
Totale crediti	925.863	915.663
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	156.210	71.821
Totale attivo circolante (C)	1.082.613	987.484
D) Ratei e risconti	28.319	29.892
Totale attivo	1.232.797	1.192.727
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	52.000	52.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.887	1.781
V - Riserve statutarie	35.853	33.835
VI - Altre riserve	149.091	149.087
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.295	2.125
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	241.126	238.828
B) Fondi per rischi e oneri	5.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	470.628	490.409
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	234.439	206.281
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	9.481
Totale debiti	234.439	215.762
E) Ratei e risconti	281.604	247.728
Totale passivo	1.232.797	1.192.727

Conto economico

31-08-2021 31-08-2020

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	105.565	231.218
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.887.065	1.916.583
altri	870	318
Totale altri ricavi e proventi	1.887.935	1.916.901
Totale valore della produzione	1.993.500	2.148.119
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	123.601	141.462
7) per servizi	721.537	853.480
8) per godimento di beni di terzi	228.084	236.529
9) per il personale		
a) salari e stipendi	572.393	581.195
b) oneri sociali	170.001	179.210
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	81.489	53.739
c) trattamento di fine rapporto	72.622	44.181
e) altri costi	8.867	9.558
Totale costi per il personale	823.883	814.144
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	56.890	57.387
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.411	5.838
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	51.479	51.549
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.000	18.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	69.890	75.387
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(540)	0
12) accantonamenti per rischi	5.000	0
14) oneri diversi di gestione	10.283	13.412
Totale costi della produzione	1.981.738	2.134.414
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.762	13.705
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	43	63
Totale proventi diversi dai precedenti	43	63
Totale altri proventi finanziari	43	63
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.555	2.431
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.555	2.431
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.512)	(2.368)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.250	11.337
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.955	9.212
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.955	9.212

21) Utile (perdita) dell'esercizio

2.295

2.125

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2021

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/08/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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 applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/08/2021 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 Rischi

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, il cui verificarsi è solo probabile.

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

Le immobilizzazioni sono pari a €121.865 (€175.351 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	138.820	842.837	50	981.707
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	127.973	678.383		806.356
Valore di bilancio	10.847	164.454	50	175.351
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	3.404	0	3.404
Ammortamento dell'esercizio	5.411	51.479		56.890
Altre variazioni	1	(1)	0	0
Totale variazioni	(5.410)	(48.076)	0	(53.486)
Valore di fine esercizio				
Costo	138.820	834.460	50	973.330
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.383	718.082		851.465
Valore di bilancio	5.437	116.378	50	121.865

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €5.437 (€10.847 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	138.820	138.820
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	127.973	127.973
Valore di bilancio	10.847	10.847
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	-	0
Ammortamento dell'esercizio	5.411	5.411
Altre variazioni	1	1
Totale variazioni	(5.410)	(5.410)

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio		
Costo	138.820	138.820
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.383	133.383
Valore di bilancio	5.437	5.437

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €116.378 (€164.454 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	7.217	135.838	290.686	409.096	842.837
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.856	106.883	244.560	320.084	678.383
Valore di bilancio	361	28.955	46.126	89.012	164.454
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	2.562	842	3.404
Ammortamento dell'esercizio	361	7.561	12.332	31.225	51.479
Altre variazioni	0	(1)	0	0	(1)
Totale variazioni	(361)	(7.562)	(9.770)	(30.383)	(48.076)
Valore di fine esercizio					
Costo	7.217	135.838	293.248	398.157	834.460
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.217	114.445	256.892	339.528	718.082
Valore di bilancio	0	21.393	36.356	58.629	116.378

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio è stata venduta un'autovettura con costo sottrico e fondo ammortamento di euro 11.781.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €50 (€50 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	50	50
Valore di bilancio	50	50
Valore di fine esercizio		
Costo	50	50

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
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".

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €925.863 (€915.663 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	489.009	(17.252)	471.757	471.757	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.522	3.444	8.966	8.966	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	421.132	24.008	445.140	19.315	425.825
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	915.663	10.200	925.863	500.038	425.825

I crediti verso clienti sono così formati:

	Esercizio 2019/2020	Esercizio 2020/2021
Crediti verso clienti	83.939,22	65.394,01
Fatture da emettere	361.822,59	460.018,80
Credito Fondo sociale europeo	84.067,40	0,00
Clients c/note di accredito da emettere	-165,00	0,00
Fondo svalutazione crediti	-40.656,00	-53.656,00
Totale	489.008,21	471.756,81

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/08/2020	40.656
Utilizzo nell'esercizio	-
Accantonamento esercizio	13.000
Saldo al 31/08/2021	53.656

I crediti tributari sono così formati:

	Esercizio 2019/2020	Esercizio 2020/2021
Erario c/ritenute interessi attivi	14,45	13,66
Crediti v/erario acconti IRAP	1.343,00	1.082,50

Crediti v/erario acconti IRES	4.165,00	7.869,00
Totale	5.522,45	8.966,16

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

	Esercizio 2019/2020	Esercizio 2020/2021
Credito verso compagnia assicurativa per TFR	400.060,00	425.075,00
Cauzioni	750,00	750,00
Totale	400.810,00	425.825,00

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Crediti verso clienti	Crediti tributari	Crediti verso altri iscritti	Totale credit iscritti nell'attivo circolante
Provincia di Asti	10.448			
Provincia di Alessandria	250			
Provincia di Cuneo	450			
Provincia di Torino	340			
Regione Lombardia	250			
Regione Piemonte	460.019			
Totale	471.757	8.966	445.140	925.445

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €156.210 (€71.821 nel precedente esercizio).

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

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	71.645	84.227	155.872
Denaro e altri valori in cassa	176	162	338
Totale disponibilità liquide	71.821	84.389	156.210

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €28.319 (€29.892 nel precedente esercizio).

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

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	29.892	(1.573)	28.319
Totale ratei e risconti attivi	29.892	(1.573)	28.319

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

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €241.126 (€238.828 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	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	0	0		52.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	1.781	106	0		1.887
Riserve statutarie	33.835	2.018	0		35.853
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	149.089	0	0		149.089
Varie altre riserve	(2)	1	3		2
Totale altre riserve	149.087	1	3		149.091
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.125	(2.125)	0	2.295	2.295
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	238.828	0	3	2.295	241.126

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	52.000	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	1.887	B
Riserve statutarie	35.853	A, B
Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	149.089	A, B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	149.091	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	238.831	

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €5.000 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	5.000	5.000
Totale variazioni	5.000	5.000
Valore di fine esercizio	5.000	5.000

E' stato prudentemente accantonato un fondo rischi di euro 5.000 a fronte di una missiva ricevuta dal Sindacato in cui venivano fatte valere diverse pretese da parte di un ex collaboratore della Scuola per ipotetiche violazioni della normativa giuslavoristica. A seguito della risposta della Scuola, le cui argomentazioni ed i cui conteggi portavano a ritenere che nessun importo fosse dovuto ma che anzi vi fosse addirittura una posizione creditoria della Scuola stessa, ad oggi nessuna ulteriore pretesa è stata ancora formalmente avanzata. Tuttavia, si ripete, in misura prudente, di fronte ad una sopravvenienza indeterminata ma di esistenza probabile, e al solo fine di chiudere una possibile controversia, è stata accantonata la somma di cui sopra.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €470.628 (€490.409 nel precedente esercizio).

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	490.409
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	72.622
Utilizzo nell'esercizio	92.403
Totale variazioni	(19.781)
Valore di fine esercizio	470.628

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	19.531	(10.050)	9.481	9.481	0	0
Debiti verso fornitori	116.569	(5.267)	111.302	111.302	0	0
Debiti tributari	23.983	638	24.621	24.621	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.308	3.378	33.686	33.686	0	0
Altri debiti	25.371	29.978	55.349	55.349	0	0
Totale debiti	215.762	18.677	234.439	234.439	0	0

I debiti verso fornitori sono così formati:

	Esercizio 2019/2020	Esercizio 2020/2021
Fornitori	68.841,23	54.971,96
Fatture da ricevere	48.751,43	57.190,54
Fornitori c/anticipi	-227,99	-351,34
Fornitori c/note accreditato	-795,13	-510,00
Totale	116.569,54	111.301,16

I debiti tributari sono così formati:

	Esercizio 2019/2020	Esercizio 2020/2021
Debito per IRAP	1.329,00	836,00
Debito per IRES	7.883,00	5.537,00
Ritenute fiscali lavoro dipendente	10.644,00	14.631,82
Ritenute fiscali lavoro autonomo	240,00	628,00
Imposta sostitutiva rivalutazione TFR	906,79	2.295,13
Ritenute fiscali collaboratori a progetto	2.827,08	505,54
IVA c/erario	152,81	187,53
Totale	23.982,68	24.621,02

I debiti verso istituti di previdenza sono così formati:

	Esercizio 2019/2020	Esercizio 2020/2021
INPS	26.469,00	32.348,00
INPS collaboratori a progetto	2.846,00	705,00
Ente bilaterale	993,45	633,49
Totale	30.308,45	33.686,49

Gli altri debiti sono così formati:

	Esercizio 2019/2020	Esercizio 2020/2021
Debito verso dipendenti	18.001,68	36.056,32

Debito verso amministratori	6.239,02	2.006,26
Trattenute sindacali	204,56	173,49
Debiti vari	924,30	17.112,81
Totale	25.369,56	55.348,88

La ripartizione dei debiti verso fornitori al 31 agosto 2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Debiti per area geografica	V/fornitori
Provincia di Asti	42.829,72
Regione Lombardia	1.041,27
Regione Piemonte	9.694,06
Regione Veneto	1.255,03
Regione Emilia Romagna	151,88
Totale	54.971,96

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	234.439	234.439

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	9.481	9.481
Debiti verso fornitori	111.302	111.302
Debiti tributari	24.621	24.621
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.686	33.686
Altri debiti	55.349	55.349
Totale debiti	234.439	234.439

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €281.604 (€247.728 nel precedente esercizio).

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

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	36.513	(934)	35.579
Risconti passivi	211.215	34.810	246.025
Totale ratei e risconti passivi	247.728	33.876	281.604

Nota integrativa abbreviata, conto economico**Valore della produzione**

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
1.993.500	2.148.119	-154.078

Descrizione	31/08/2021	31/08/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	105.565	231.218	-125.653
Altri ricavi e proventi	1.887.935	1.916.901	-28.965
Totale	1.993.500	2.148.119	-154.078

Gli altri ricavi e proventi sono così formati:

Descrizione	Importo
Arrotondamenti attivi	19
Contributi Finpiemonte di competenza	20.838
Voucher digitalizzazione di competenza	519
Contributi soci in c/esercizio	20.000
Rimborsi spese	384
Plusvalenza da cessione beni strumentali	467
Credito imposta spese sanificazione	2.463
Credito Bonus pubblicità	1.271
Credito COVID EBIRFOP	682
Credito Regione Piemonte COVID misuratori temperatura	850
Contributo Registratore di Cassa di competenza	100
Totale	47.593

Le entrate per corsi sono così formate:

Descrizione	Importo
INAP Roma	120.475
Apprendistato AF 2020-2021	45.928
Laboratori scuola	6.468
Obbligo di istruzione - diritto-dovere	1.476.501
Buono servizi lavoro disoccupati	9.730
Buono servizi lavoro svantaggio	5.355
Mercato del lavoro	123.948
Orientamento quadrante AT-AL	5.710
Bando PSR-Agricoltura	15.552
P.O.R. FSE 2014-2020	3.676
Totale	1.840.343

Costi della produzione

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
1.981.738	2.134.414	-152.675

Descrizione	31/08/2021	31/08/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	123.601	141.462	-17.861
Servizi	721.537	853.480	-131.943
Godimento beni di terzi	228.084	236.529	-8.445
Salari e stipendi e costi del personale	823.883	814.144	9.739
Altri costi del personale	8.867	9.558	-691
Ammortamento imm. immateriali	5.411	5.838	-427
Ammortamento imm. materiali	51.479	51.549	-70
Svalutazione crediti attivo circolante	13.000	18.000	-5.000
Variazione rimanenze	-540	0	-540
Accantonamento rischi	5.000	0	5.000
Oneri diversi di gestione	10.283	13.412	-3.128
Totale	1.981.738	2.134.414	-152.675

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	137.003,00
Contributo INPS su collaborazioni	28.562,40
Docenze esterne	314.413,69
Compenso amministratori	12.156,66
Consulenze	28.298,49
Compenso organo di controllo	9.991,80
Assicurazioni	17.070,48
Utenze telefoniche	10.303,79
Manutenzioni attrezzature e software	11.195,28
Enel	29.432,67
Riscaldamento	11.737,81
Spese gestione immobile Asti	21.747,20
Pubblicità	4.199,29
Cancelleria e materiale per ufficio	3.901,68
Oneri, commissioni bancarie e fidejussioni	31.964,30
Spese lavanderia	3.262,29
Materiali igienici e detersivi	10.384,57

Vigilanza	1.058,52
Spese postali e valori bollati	1.712,35
Smaltimento rifiuti	182,83
Spese sanificazione protezione Covid	3.737,11
Spese trasporto	251,72
INAIL	13.561,72
Altre spese	15.408,00
Totale	721.537,00

Gli oneri diversi di gestione sono così formati:

Descrizione	Importo
Imposte e tasse	5.203,31
Spese abbonamenti e riviste/libri	604,25
Spese varie	4.473,50
Totale	10.284,06

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
-3.512	-2.368	-1.144

Descrizione	31/08/2021	31/08/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	43	63	-20
(Interessi e altri oneri finanziari)	-3.555	-2.431	-1.124
Totale	-3.512	-2.368	-1.144

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti
IRES	5.537
IRAP	418
Totale	5.955

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Si evidenzia che l'art. 24 del D.L. 34/2020 ha riconosciuto relativamente all'IRAP l'esonero del versamento della prima rata dell'acconto 2020/2021.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

Organico	31/08/2020	31/08/2021	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Quadri	0	0	0
Impiegati	16	16	0
Operai	2,63	2,03	-0,60
Totale	18,63	18,03	-0,60

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

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed al sindaco unico con funzione di revisore legale dei conti.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	11.917	9.992

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società ha posto in essere le seguenti operazioni con parti correlate, alle normali condizioni di mercato:

	COSTI		RICA VI	
	Natura	Importo	Natura	Importo
-				
C.R.Asti Spa	Interessi e commissioni bancarie e fidejussioni	35.519,22		
F.Ili CARLI SPA	Acquisto materiale didattico	1.158,80		
BERSANO VINI SRL	Acquisto materiale didattico	185,34		
BERSANO RACCOLTE, TRADIZIONI e CULTURA SRL	Affitto immobile	111.917,86		

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In relazione a quanto deliberato con il bilancio di previsione per l'esercizio 2021/2022, si evidenzia che i corsi relativi al Bando Obbligo di Istruzione, i corsi OI Diploma tecnici e tutte le altre attività si stanno regolarmente svolgendo nel rispetto

delle direttive e delle normative di riferimento sia nazionali che regionali, con formazione in presenza. Si ricorre alla formazione a distanza, ogniqualvolta si presentino casi di contagio, attivandola solo per il periodo relativo alla quarantena. E' stata presentata la richiesta all'Agenzia delle Entrate per il credito di imposta spese di pubblicità.

Prosegue l'iscrizione dell'Ente al Mepa.

Si evidenzia inoltre che:

- è stata presentata domanda di contributi in risposta al bando Regionale "Sostegno al sistema della formazione professionale per la ripresa dall'emergenza Coronavirus" per un importo di Euro 98.800,00 per la realizzazione di:
 - nuova aula didattica nella sede di Asti con relativa attrezzatura
 - ampliamento della cucina operativa della sede di Asti con relativa attrezzatura
 - acquisto n. 2 frigo nella sede di Agliano
 - acquisto n. 2 forni nella sede di Agliano

- l'Agenzia ha ricevuto una donazione del valore di Euro 20.000,00, per l'anno formativo 2021/2022 da parte di una famiglia legata al territorio Aglianese. La famiglia ha confermato che la loro donazione proseguirà con la stessa cifra per altri due anni formativi.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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 01/09/2020 - 31/08/2021 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:

Data	Descrizione	Importo
31/01/2021	TF COVID-19 - Sezione 3.1 MCC - Garanzia	224,69
31/01/2021	TF COVID-19 - Sezione 3.2 MCC - Garanzia	50.000,00
31/01/2021	TF COVID-19 - Sezione 3.1 MCC - Garanzia	2.246,92
31/01/2021	TF COVID-19 - Sezione 3.2 MCC - Garanzia	500.000,00
31/01/2021	F COVID-19 - Sezione 3.1 MCC - Garanzia	898,76
31/01/2021	TF COVID-19 - Sezione 3.2 MCC - Garanzia	200.000,00
	Credito d'imposta sanificazione ex art. 125 D.L. 34/2020	2.463,00
20/07/2020	Esonero versamento I acconto IRAP 2020, Art. 24 D.L. 34/2020	418,00
12/10/2020	Regione Piemonte - contributo	330,00
17/09/2020	Regione Piemonte - contributo	6.160,00
17/09/2020	Regione Piemonte - contributo	12.320,00
06/10/2020	Regione Piemonte - contributo	51.480,00
17/09/2020	Regione Piemonte - contributo	13.777,40
30/10/2020	Regione Piemonte - contributo	30.888,00
30/10/2020	Regione Piemonte - contributo	36.896,00

24/12/2020	Regione Piemonte - contributo	61.776,00
24/12/2020	Regione Piemonte - contributo	51.480,00
24/12/2020	Regione Piemonte - contributo	40.800,00
24/12/2020	Regione Piemonte - contributo	22.328,00
09/03/2021	Regione Piemonte - contributo	247.104,00
09/03/2021	Regione Piemonte - contributo	329.472,00
09/03/2021	Regione Piemonte - contributo	494.208,00
09/03/2021	Regione Piemonte - contributo	108.345,60
21/12/2020	Inapp - contributo	105.784,98
14/05/2021	Regione Piemonte - contributo	41.184,00
14/05/2021	Regione Piemonte - contributo	30.888,00
26/05/2021	Regione Piemonte - contributo	61.776,00
13/07/2021	Regione Piemonte - contributo	6.267,80
12/07/2021	Regione Piemonte - contributo	5.355,00
12/07/2021	Regione Piemonte - contributo	9.730,00
09/08/2021	Regione Piemonte - contributo	27.086,40
	Credito imposta Bonus pubblicità Art. 57 D.L. 50/2017	1.271,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Risultato d'esercizio al 31/08/2021	Euro	2.295,14
5% a riserva legale	Euro	114,76
a riserva statutaria	Euro	2.180,38

Nota integrativa, parte finale

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 _____

Il Consiglio di Amministrazione

Annalisa Conti

Mobrici Filippo

Massimelli Ugo

Foti Maria Luisa

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

IL SOTTOSCRITTO COTTO DR. GIUSEPPE, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO È CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETÀ.