

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

Bilancio di esercizio al 31-08-2022

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

	31-08-2022	31-08-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	23.141	5.436
II - Immobilizzazioni materiali	162.642	116.378
III - Immobilizzazioni finanziarie	50	50
Totale immobilizzazioni (B)	185.833	121.864
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	15.451	540
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	572.812	500.038
esigibili oltre l'esercizio successivo	452.334	425.825
Totale crediti	1.025.146	925.863
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	111.577	156.210
Totale attivo circolante (C)	1.152.174	1.082.613
D) Ratei e risconti	24.590	28.319
Totale attivo	1.362.597	1.232.796
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	2.002	1.887
V - Riserve statutarie	38.034	35.853
VI - Altre riserve	149.089	149.090
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	1.363	2.295
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	242.488	241.125
B) Fondi per rischi e oneri	15.000	5.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	540.285	470.628
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	404.073	234.439
Totale debiti	404.073	234.439
E) Ratei e risconti	160.751	281.604
Totale passivo	1.362.597	1.232.796

Conto economico

31-08-2022 31-08-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	164.483	105.565
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.097.077	1.887.065
altri	103.317	870
Totale altri ricavi e proventi	2.200.394	1.887.935
Totale valore della produzione	2.364.877	1.993.500
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	200.924	123.601
7) per servizi	998.626	721.537
8) per godimento di beni di terzi	235.547	228.084
9) per il personale		
a) salari e stipendi	586.111	572.393
b) oneri sociali	174.812	170.001
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	88.548	81.489
c) trattamento di fine rapporto	79.617	72.622
e) altri costi	8.931	8.867
Totale costi per il personale	849.471	823.883
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	55.042	56.890
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.411	5.411
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49.631	51.479
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.000	13.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	57.042	69.890
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(14.911)	(540)
12) accantonamenti per rischi	10.000	5.000
14) oneri diversi di gestione	14.818	10.283
Totale costi della produzione	2.351.517	1.981.738
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.360	11.762
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.153	43
Totale proventi diversi dai precedenti	1.153	43
Totale altri proventi finanziari	1.153	43
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.729	3.555
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.729	3.555
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.576)	(3.512)
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)	10.784	8.250
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.421	5.955
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.421	5.955

21) Utile (perdita) dell'esercizio

1.363

2.295

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/08/2022 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 31/08/2022 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 €185.833 (€121.864 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	138.819	834.460	50	973.329
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.383	718.082		851.465
Valore di bilancio	5.436	116.378	50	121.864
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	23.114	95.895	0	119.009
Ammortamento dell'esercizio	5.411	49.631		55.042
Altre variazioni	2	0	0	2
Totale variazioni	17.705	46.264	0	63.969
Valore di fine esercizio				
Costo	161.934	926.497	50	1.088.481
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	138.793	763.855		902.648
Valore di bilancio	23.141	162.642	50	185.833

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €23.141 (€5.436 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	29.483	109.336	138.819
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.483	103.900	133.383
Valore di bilancio	0	5.436	5.436
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	23.116	23.114
Ammortamento dell'esercizio	0	5.411	5.411
Altre variazioni	-	-	2

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	0	17.705	17.705
Valore di fine esercizio			
Costo	29.483	132.451	161.934
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.483	109.310	138.793
Valore di bilancio	0	23.141	23.141

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €162.642 (€116.378 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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	15.067	46.192	34.636	95.895
Ammortamento dell'esercizio	0	8.334	13.531	27.766	49.631
Altre variazioni	-	-	-	-	0
Totale variazioni	0	6.733	32.661	6.870	46.264
Valore di fine esercizio					
Costo	7.216	150.905	335.583	432.793	926.497
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.216	122.779	266.566	367.294	763.855
Valore di bilancio	0	28.126	69.017	65.499	162.642

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
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 €1.025.146 (€925.863 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	471.757	(12.514)	459.243	459.243	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.966	(841)	8.125	8.125	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	445.140	112.638	557.778	105.444	452.334
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	925.863	99.283	1.025.146	572.812	452.334

I crediti verso clienti sono così formati:

	Esercizio 2020/2021	Esercizio 2021/2022
Crediti verso clienti	65.394,01	69.088,26
Fatture da emettere	460.018,80	445.811,30
Fondo svalutazione crediti	-53.656,00	-55.656,00
Totale	471.756,81	459.243,56

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 31/08/2021	53.656
Utilizzo nell'esercizio	-
Accantonamento esercizio	2.000
Saldo al 31/08/2022	55.656

I crediti tributari sono così formati:

	Esercizio 2020/2021	Esercizio 2021/2022
Erario c/ritenute interessi attivi	13,66	11,47
Crediti v/erario acconti IRAP	1.082,50	836,00
Crediti v/erario acconti IRES	7.869,00	5.523,00
Erario c/ritenute contributi 4%	0	260,00
Crediti fiscali	0	1.495,01
Totale	8.965,16	8.125,48

I crediti verso altri esigibili entro i dodici mesi comprendono il credito verso Finpiemonte per euro 98.800,00.

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

	Esercizio 2020/2021	Esercizio 2021/2022
Credito verso compagnia assicurativa per TFR	425.075,00	450.084,00
Cauzioni	750,00	2.250,00
Totale	425.825,00	452.334,00

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	3.211			
Provincia di Alessandria	1.782			
Provincia di Cuneo	1.666			
Provincia di Torino	2.833			
Provincia Verbanio Cusio Ossola	200			
Regione Veneto	250			
Regione Lombardia	2.285			
Regione Umbria	70			
USA	1.135			
Regione Piemonte	445.811			
Totale	459.243	6.630	559.273	1.025.146

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €111.577 (€156.210 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	155.872	(44.743)	111.129
Denaro e altri valori in cassa	338	110	448
Totale disponibilità liquide	156.210	(44.633)	111.577

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €24.590 (€28.319 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	28.319	(3.729)	24.590
Totale ratei e risconti attivi	28.319	(3.729)	24.590

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 €242.488 (€241.125 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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	52.000	0		52.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	1.887	115		2.002
Riserve statutarie	35.853	2.181		38.034
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	149.089	0		149.089
Varie altre riserve	1	(1)		0
Totale altre riserve	149.090	(1)		149.089
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.295	(2.295)	1.363	1.363
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Totale patrimonio netto	241.125	0	1.363	242.488

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 soprapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	2.002	B
Riserve statutarie	38.034	A, B
Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	149.089	A, B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	149.089	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	241.125	

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 €15.000 (€5.000 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	5.000	5.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	10.000	10.000
Totale variazioni	10.000	10.000
Valore di fine esercizio	15.000	15.000

Si è proceduto ad accantonare 10.000 euro a fronte del ricorso presentato da ex collaboratore ai sensi dell'art. 414 cpc al giudice del lavoro. A seguito di parere del legale della Scuola si è ritenuto congruo stimare un fondo complessivo di euro 15.000 anche alla luce di possibile transazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €540.285 (€470.628 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	470.628
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	79.617
Utilizzo nell'esercizio	9.960
Totale variazioni	69.657
Valore di fine esercizio	540.285

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	9.481	(7.808)	1.673	1.673	0	0
Acconti	0	4.100	4.100	4.100	0	0
Debiti verso fornitori	111.302	155.241	266.543	266.543	0	0
Debiti tributari	24.621	2.013	26.634	26.634	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.686	(392)	33.294	33.294	0	0
Altri debiti	55.349	16.480	71.829	71.829	0	0
Totale debiti	234.439	169.634	404.073	404.073	0	0

I debiti verso fornitori sono così formati:

	Esercizio 2020/2021	Esercizio 2021/2022
Fornitori	54.971,96	163.002,67
Fatture da ricevere	57.190,54	104.050,44
Fornitori c/anticipi	-351,34	-162,47
Fornitori c/note accreditato	-510,00	-347,50
Totale	111.301,16	266.543,14

I debiti tributari sono così formati:

	Esercizio 2020/2021	Esercizio 2021/2022
Debito per IRAP	836,00	809,00
Debito per IRES	5.537,00	8.612,00
Ritenute fiscali lavoro dipendente	14.631,82	10.061,49
Ritenute fiscali lavoro autonomo	628,00	1.000,00
Imposta sostitutiva rivalutazione TFR	2.295,13	5.481,59
Ritenute fiscali collaboratori a progetto	505,54	0
IVA c/erario	187,53	216,05
Debiti per imposta di bollo	0	454,00
Totale	24.621,02	26.634,13

I debiti verso istituti di previdenza sono così formati:

	Esercizio 2020/2021	Esercizio 2021/2022
INPS	32.348,00	31.069,00
INPS collaboratori a progetto	705,00	50,00
Ente bilaterale	633,49	2.175,15
Totale	33.686,49	33.294,00

Gli altri debiti sono così formati:

	Esercizio 2020/2021	Esercizio 2021/2022
Debito verso dipendenti	36.056,32	33.580,26
Debito verso amministratori	2.006,26	1.619,63

Trattenute sindacali	173,49	238,31
Debiti vari	17.112,81	36.711,72
Totale	55.348,88	72.283,39

La ripartizione dei debiti verso fornitori al 31 agosto 2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Debiti per area geografica	V/fornitori
Provincia di Asti	110.701,57
Regione Lombardia	363,29
Regione Piemonte	11.802,92
Regione Veneto	61,49
Regione Emilia Romagna	16.308,39
Regione Lazio	78,27
Lussemburgo	25,00
Malta	3.446,00
Spagna	19.216,80
Stati Uniti	89,84
Austria	909,00
Totale	163.002,67

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	404.073	404.073

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.673	1.673
Acconti	4.100	4.100
Debiti verso fornitori	266.543	266.543
Debiti tributari	26.634	26.634
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.294	33.294
Altri debiti	71.829	71.829
Totale debiti	404.073	404.073

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €160.751 (€281.604 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	35.579	(1.250)	34.329
Risconti passivi	246.025	(119.603)	126.422
Totale ratei e risconti passivi	281.604	(120.853)	160.751

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

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
2.364.877	1.993.500	371.377

Descrizione	31/08/2022	31/08/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	164.483	105.565	58.918
Altri ricavi e proventi	2.200.394	1.887.935	312.459
Totale	2.364.877	1.993.500	371.377

Gli altri ricavi e proventi sono così formati:

Descrizione	Importo
Arrotondamenti attivi	8
Donazioni	20.000
Rimborsi assicurativi	200
Ricavi messa disposizione locali	926
Plusvalenza da cessione beni strumentali	255
Contributi Finpiemonte di competenza	30.422
Voucher digitalizzazione di competenza	519
Contributi soci in c/esercizio	20.000
Contributo Provincia di Asti	5.000
Contributo Comune di Agliano	1.500
Altri ricavi	1.988
Quote privati F.C.I. anno 21/22	20.904
Contributo Registratore di Cassa	100
Credito Bonus Pubblicità	995
Credito imposta Bonus Gas	500
Totale	103.316

Le entrate per corsi sono così formate:

Descrizione	Importo
INAP Roma	274.133
Apprendistato AF 2021-2022	46.387
Servizi Lavoro disabili POR FSE	18.830
Obbligo di istruzione - diritto-dovere	1.542.792
Buono servizi lavoro disoccupati	5.762
Buono servizi lavoro svantaggio	3.772
Mercato del lavoro	54.030
Orientamento quadrante AT-AL	18.541
Progetto Asti Est	6.716
P.O.R. FSE 2014-2020	43.198

Garanzia giovani	17.943
Sportello lavoro carcere	8.840
Progetto Forwork	3.840
Corsi Libero Mercato	52.654
Totale	2.097.078

Costi della produzione

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
2.351.517	1.981.738	369.779

Descrizione	31/08/2022	31/08/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	200.924	123.601	77.323
Servizi	998.626	721.537	277.089
Godimento beni di terzi	235.547	228.084	7.463
Salari e stipendi e costi del personale	840.540	815.016	25.524
Altri costi del personale	8.931	8.867	64
Ammortamento imm. immateriali	5.411	5.411	0
Ammortamento imm. materiali	49.631	51.479	-1.848
Svalutazione crediti attivo circolante	2.000	13.000	-11.000
Variazione rimanenze	-14.911	-540	-14.371
Accantonamento rischi	10.000	5.000	5.000
Oneri diversi di gestione	14.818	10.283	4.535
Totale	2.351.517	1.981.738	369.779

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	113.469
Contributo INPS su collaborazioni	20.473
Docenze esterne	530.504
Compenso amministratori	11.570
Consulenze	27.860
Compenso organo di controllo	9.992
Assicurazioni	29.015
Utenze telefoniche	12.238
Manutenzioni attrezzature e software	25.539
Enel	41.453
Riscaldamento	23.537

Spese gestione immobile Asti	31.265
Pubblicità	16.944
Cancelleria e materiale per ufficio	3.031
Oneri, commissioni bancarie e fidejussioni	23.762
Spese lavanderia	10.877
Materiali igienici e detersivi	15.217
Vigilanza	1.059
Spese postali e valori bollati	1.332
Smaltimento rifiuti	975
Spese sanificazione protezione Covid	2.344
Spese trasporto	783
INAIL	17.882
Altre spese	27.505
Totale	998.626

Gli oneri diversi di gestione sono così formati:

Descrizione	Importo
Imposte e tasse	8.882
Spese abbonamenti e riviste/libri	617
Spese varie	5.319
Totale	14.818

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
-2.576	-3.512	936

Descrizione	31/08/2021	31/08/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.153	43	1.110
(Interessi e altri oneri finanziari)	-3.729	-3.555	-174
Totale	-2.576	-3.512	936

Tra i proventi diversi sono contabilizzati euro 1.113 per gli interessi su Legge Sabatini L. 178/2020.

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	8.612
IRAP	809
Totale	9.421

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	31/08/2021	31/08/2022	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Quadri	0	0	0
Impiegati	16	16	0
Operai	2,03	2,25	0,22
Totale	18,03	18,25	0,22

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	11.394	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	27.491,57		
F.Ili CARLI SPA	Acquisto materiale didattico	2.183,80		
BERSANO VINI SRL	Acquisto materiale didattico	749,56		
BERSANO RACCOLTE, TRADIZIONI e CULTURA SRL	Affitto immobile	112.477,46		

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 2022/2023, 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.

Prosegue l'iscrizione dell'Ente al Mepa.

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 01/09/2021 - 31/08/2022 sono state ricevute sovvenzioni contributive, 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
14/01/2022	TF COVID-19 - Sezione 3.1 MCC - Garanzia - Finpiemonte	98.800,00
12/07/2022	Reg. UE 1407/2013 de minimis - Fondoimpresa	3.000,00
	Credito d'imposta GAS D.L. 4-17-21 del 2022	500,01
07/09/2021	Regione Piemonte - contributo	15.400,00
30/09/2021	Regione Piemonte - contributo	30.888,00
30/09/2021	Regione Piemonte - contributo	55.260,50
30/09/2021	Regione Piemonte - contributo	41.184,00
30/09/2021	Regione Piemonte - contributo	38.320,50
14/10/2021	Regione Piemonte - contributo	61.776,00
14/10/2021	Regione Piemonte - contributo	44.440,00
02/11/2021	Regione Piemonte - contributo	329.472,00
10/11/2021	Regione Piemonte - contributo	329.472,00
10/11/2021	Regione Piemonte - contributo	96.861,60
16/11/2021	Regione Piemonte - contributo	494.208,00
25/11/2021	Regione Piemonte - contributo	40.384,30
31/01/2022	Regione Piemonte - contributo	10.724,00
21/02/2022	Regione Piemonte - contributo	15.862,50
13/04/2022	Regione Piemonte - contributo	61.776,00
13/04/2022	Regione Piemonte - contributo	41.184,00
27/04/2022	Regione Piemonte - contributo	27.997,20
26/05/2022	Regione Piemonte - contributo	41.184,00
27/07/2022	Comune di Agliano - Contributo Ass. sportive e ricreative	1.500,00
10/12/2021	Provincia di Asti - Att. produttive e valorizzazione territorio	5.000,00
	Credito imposta Bonus pubblicità Art. 57 D.L. 50/2017	995,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Risultato d'esercizio al 31/08/2022	Euro	1.362,99
5% a riserva legale	Euro	68,15
a riserva statutaria	Euro	1.294,84

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 30 novembre 2022

Il Consiglio di Amministrazione

Annalisa Conti

Mobrici Filippo

Massimelli Federica

Foti Maria Luisa

Rizzolo Graziana Renata

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.