

FOR.AL. - SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-08-2018

Dati anagrafici	
Sede in	ALESSANDRIA
Codice Fiscale	01808080061
Numero Rea	ALESSANDRIA 201089
P.I.	01808080061
Capitale Sociale Euro	96.960 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	855920
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-08-2018	31-08-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	108.496	109.728
II - Immobilizzazioni materiali	132.958	116.911
III - Immobilizzazioni finanziarie	23.931	12.643
Totale immobilizzazioni (B)	265.385	239.282
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	15.882	8.085
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	923.980	777.625
Totale crediti	923.980	777.625
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	364.267	596.413
Totale attivo circolante (C)	1.304.129	1.382.123
D) Ratei e risconti	21.155	25.785
Totale attivo	1.590.669	1.647.190
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	96.960	96.960
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	19.473	19.392
V - Riserve statutarie	195.383	193.831
VI - Altre riserve	2	2
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	24.810	1.633
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	336.628	311.818
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	481.754	435.616
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	730.784	696.292
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	177.311
Totale debiti	730.784	873.603
E) Ratei e risconti	41.503	26.153
Totale passivo	1.590.669	1.647.190

Conto economico

	31-08-2018	31-08-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.525.646	2.623.895
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	16.319	31.191
5) altri ricavi e proventi		
altri	20.384	67.266
Totale altri ricavi e proventi	20.384	67.266
Totale valore della produzione	2.562.349	2.722.352
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	62.249	40.413
7) per servizi	905.343	968.096
8) per godimento di beni di terzi	162.008	162.214
9) per il personale		
a) salari e stipendi	946.951	1.032.117
b) oneri sociali	235.591	241.076
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	105.210	111.000
c) trattamento di fine rapporto	77.041	83.045
e) altri costi	28.169	27.955
Totale costi per il personale	1.287.752	1.384.193
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	59.047	84.041
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	38.775	61.658
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.272	22.383
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.542	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	62.589	84.041
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.798)	4.510
14) oneri diversi di gestione	31.123	43.460
Totale costi della produzione	2.503.266	2.686.927
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	59.083	35.425
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	44	0
Totale proventi diversi dai precedenti	44	0
Totale altri proventi finanziari	44	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	32.000	31.009
Totale interessi e altri oneri finanziari	32.000	31.009
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(31.956)	(31.009)
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)	27.127	4.416
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.317	2.783
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.317	2.783
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.810	1.633

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/08/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/08/2018 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..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio. Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

-

CRITERI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa.

I costi di ricerca specifica riguardano le fasi di avvio delle attività svolte dall'ente, con carattere di assoluta innovazione rispetto a quelli degli anni precedenti e sono ammortizzati secondo la loro vita utile, correlata alla produzione di ricavi. Per l'anno in esame sono stati sostenuti costi di ricerca specifica riguardanti la progettazione per i bandi MDL e Autismo per euro 16.318,83 che si vanno a sommare alla quota parte dei bandi di durata triennale progettati negli anni formativi 15/16 e 16/17 per un valore totale di euro 37.113,09.

A seguito del trasferimento della sede di Alessandria da Corso Cento Cannoni a Palazzo Pacto iniziata a fine anno formativo -giugno 2018- e ultimata nei primi mesi del nuovo anno formativo- ottobre 2018-sono stati stralciati i lavori su beni di terzi completamente ammortizzati relativi alla sede di Corso Cento Cannoni per un ammontare di euro 9.031,25, nonché si è proceduto all'iscrizione tra le immobilizzazioni immateriali del costo dei lavori di ristrutturazione effettuati fino al 31.08.2018 per la nuova sede, per euro 13.284,58.

Inoltre sono stati capitalizzati euro 3.737,45 relativi alle altre sedi di Casale Monferrato e Valenza.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Non vi sono in bilancio contributi i conto impianti ed in conto esercizio.

Partecipazioni

Non vi sono partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato e nell'attivo circolante.

Titoli di debito

Non vi sono in bilancio titoli iscritti nell'attivo immobilizzato e nell'attivo circolante.

Rimanenze

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, e sono classificate come segue:

-le merci sono costituite da "skill cards", cioè tessere contenenti dati informatici rappresentanti l'attestato di frequenza e di superamento dell'esame per la patente europea informatica. Dato il loro elevato valore intrinseco ed il numero di tessere di cui la società dispone si è ritenuto di valutarle utilizzando il criterio del costo d'acquisto, applicato alla rimanenza di tessere al 31/08/2018.

-il materiale di consumo riguarda prodotti acquistati per i corsi.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti in bilancio strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base dell'origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio. Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Crediti tributari e per imposte anticipate

Non vi sono in bilancio i presupposti per l'iscrizione della fiscalità anticipata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

Non sono presenti fondi per rischi ed oneri in bilancio.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non vi sono passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Fondi per imposte, anche differite

Non vi sono in bilancio i presupposti per l'iscrizione della fiscalità differita.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non vi sono attività e passività in valuta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 265.385 (€ 239.282 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	383.069	623.718	12.643	1.019.430
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	340.141	574.541		914.682
Valore di bilancio	109.728	116.911	12.643	239.282
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	33.618	24.542	0	58.160
Ammortamento dell'esercizio	12.155	23.047		35.202
Altre variazioni	(22.695)	14.552	11.288	3.145
Totale variazioni	(1.232)	16.047	11.288	26.103
Valore di fine esercizio				
Costo	379.937	654.367	23.931	1.058.235
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	271.441	521.409		792.850
Valore di bilancio	108.496	132.958	23.931	265.385

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono beni oggetto di locazione finanziaria.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	757.251	125.455	882.706	882.706	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.723	(2.494)	2.229	2.229	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.651	23.394	39.045	39.045	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	777.625	146.355	923.980	923.980	0	0

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c.1 n.8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali e immateriali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Non sono state operate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e immateriali.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 336.628 (€ 311.818 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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	96.960	0	0	0	0	0		96.960
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	19.392	0	0	81	0	0		19.473
Riserve statutarie	193.831	0	0	1.552	0	0		195.383
Altre riserve								
Varie altre riserve	2	0	0	0	0	0		2
Totale altre riserve	2	0	0	0	0	0		2
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.633	0	(1.633)	0	0	0	24.810	24.810
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	311.818	0	(1.633)	1.633	0	0	24.810	336.628

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	0	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0
Riserve statutarie	0	0	0	0
Altre riserve				

Varie altre riserve	0	0	0	5
Totale altre riserve	0	0	0	5
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	0	5

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	96.960		96.960
Riserva legale	0	19.392		19.392
Riserve statutarie	136.366	330.197		193.831
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-3		2
Totale altre riserve	0	-3		2
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.633	1.633
Totale Patrimonio netto	136.366	446.546	1.633	311.818

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di 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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	96.960		A	96.960	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	19.473		A-B	19.473	0	0
Riserve statutarie	195.383		A-B-C	195.383	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	2			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	311.818			311.816	0	0
Residua quota distribuibile				311.816		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi 481.754 (435.616) nel precedente esercizio.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	435.616
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	77.041
Utilizzo nell'esercizio	30.903
Totale variazioni	46.138
Valore di fine esercizio	481.754

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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	50.190	16.763	66.953	66.953	0	0
Acconti	20	681	701	701	0	0
Debiti verso fornitori	104.053	16.759	120.812	120.812	0	0
Debiti tributari	44.342	(13.534)	30.808	30.808	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.410	(5.281)	43.129	43.129	0	0
Altri debiti	626.588	(158.207)	468.381	468.381	0	0
Totale debiti	873.603	(142.819)	730.784	730.784	0	0

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

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

Non vi sono informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	730.784	730.784

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non vi sono in bilancio ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non vi sono in bilancio costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	1.725	0	0	0	
IRAP	592	0	0	0	
Totale	2.317	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

Compensi agli organi sociali

Nel corso dell'anno sono stati corrisposti compensi ai membri del Comitato esecutivo per € 30.960,50, per € 1.412,00 al Consiglio di Amministrazione, nonché compensi al Collegio Sindacale per complessivi euro 8.881,60 e compensi all'Organo di vigilanza ai sensi delle Legge 231 per complessivi euro 2.374,44.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, tra gli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale si rilevano fidejussioni assicurative rilasciate a favore della Provincia di Alessandria e della Regione Piemonte per le determine MDL/OI/Finpiemonte dei corsi per € 1.846.879,55.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono informazioni concernenti i patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Non vi sono operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

tra il mese di settembre e il mese di dicembre 2018 sono da rilevarsi le seguenti attività che il consorzio ha messo in atto:

1. Si evidenzia che, a seguito di pagamenti regolari da parte delle Regione Piemonte, e della conseguente liquidità disponibile, non è stato al momento necessario rinegoziare il finanziamento con la Banca BPM;
2. Sono stati attivati i corsi relativi alla direttiva Mercato Del Lavoro a seguito dell'istruttoria legata al nuovo bando triennale (7 corsi);
3. Si sono ulteriormente consolidate le collaborazioni con i soci del consorzio, in particolare con Confartigianato, Camera di Commercio, Opera Diocesana Assistenziale e i quattro Comuni soci (Alessandria, Casale Monferrato, Novi Ligure;Valenza);
4. E' stato completato nei tempi stabiliti il trasferimento nella nuova sede aft Alessandria e Direzione Provinciale presso palazzo Pacto;
5. Definito, durante un incontro mirato, il piano lavori con la Regione Piemonte per la sede della agenzia formativa di Novi Ligure;
6. Avviata la stesura del bilancio sociale, affidandoci, insieme agli altri enti di formazione dell'associazione FASE, alla società Deloitte.

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

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti in bilancio strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede azioni proprie e azioni/quote di società controllanti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari a € 24.810,23 come segue:

- € 24.810,23 interamente alla riserva statutaria.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dott.Ivaldi Domenico, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.