ARCHE' ASSOCIAZIONE FORMAZIONE EDUCATORI

Bilancio di esercizio al 31-08-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA GUARDIA 18 34100 TRIESTE TS
Codice Fiscale	90092090324
Numero Rea	Trieste 119815
P.I.	01040240325
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	ASSOCIAZIONE
Settore di attività prevalente (ATECO)	855920 Corsi di formazione e corsi di aggiornamento professionale
Società in liquidazione	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-08-2021	31-08-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	12.691	2.382
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	12.691	2.382
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	269
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.500	164.156
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	143.500	164.156
IV - Disponibilità liquide	38.426	2.488
Totale attivo circolante (C)	181.926	166.913
D) Ratei e risconti	165	166
Totale attivo	194.782	169.461
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	207	207
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	3.434	959
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	(635)	2.474
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.006	3.640
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	10.033	8.506
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.645	150.835
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.486	4.098
Totale debiti	164.131	154.933
E) Ratei e risconti	17.612	2.382
Totale passivo	194.782	169.461

Conto economico

	31-08-2021	31-08-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	43.327	30.907
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	180.149	204.200
altri	1.659	10.047
Totale altri ricavi e proventi	181.808	214.247
Totale valore della produzione	225.135	245.154
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.267	0
7) per servizi	170.822	196.651
8) per godimento di beni di terzi	4.603	1.220
9) per il personale		
a) salari e stipendi	25.694	21.448
b) oneri sociali	6.877	6.861
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.802	1.411
c) trattamento di fine rapporto	1.802	1.411
Totale costi per il personale	34.373	29.720
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.959	3.029
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.959	3.029
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.959	3.029
14) oneri diversi di gestione	1.098	3.969
Totale costi della produzione	216.122	234.589
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.013	10.565
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	121	0
Totale proventi diversi dai precedenti	121	0
Totale altri proventi finanziari	121	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.509	2.496
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.509	2.496
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.388)	(2.496)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.625	8.069
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.260	5.595
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.260	5.595
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(635)	2.474

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.
Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale; è stata effettuata l'analisi degli impatti correnti e potenziali futuri sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici dell'associazione sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili ed è stato considerato l'esito della stessa nelle valutazioni effettuate con riferimento alla sussistenza del presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio al 31 agosto 2021.
L'emergenza pandemica derivata dal COVID-19 non ha praticamente impattato sull'andamento dell'associazione, avendo conseguito un fatturato superiore rispetto all' esercizio precedente.
L'attuale situazione geopolitica causata dal conflitto russo-ucraino, pur destando grande preoccupazione, non determina nell'immediato una previsione di riduzione di ricavi.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

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, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice

Civile. A completamento della doverosa informazione richiesta dal predetto articolo 2428 c.c. si precisa che l'associazione al 31 agosto 2021 non deteneva alcuna partecipazione e che nel decorso esercizio non ha né acquisito né alienato alcuna quota od azione di altri soggetti giuridici.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Sono stati indicati esplicitamente gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
- Macchine ufficio elettroniche	20%
Attrezzature di consumo	100%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo che corrisponde al valore nominale.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e la giacenza monetaria risultante dal conto intrattenuto dall'associazione con un ente creditizio, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno dell'associazione nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

In dettaglio:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i contributi sono contabilizzati in bilancio all'atto del ricevimento della formale delibera di erogazione;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziate in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce “Crediti tributari”.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica dell'associazione.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	2.381	36.008	38.389
Danaro ed altri valori in cassa	107	-70	37
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2.488	35.938	38.426
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	40.000		40.000
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	40.000		40.000
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-37.512	35.938	-1.574
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-37.512	35.938	-1.574

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	30.907		43.327	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			1.267	2,92
Costi per servizi e godimento beni di terzi	197.871	640,21	175.425	404,89
VALORE AGGIUNTO	-166.964	-540,21	-133.365	-307,81
Ricavi della gestione accessoria	214.247	693,20	181.808	419,62
Costo del lavoro	29.720	96,16	34.373	79,33
Altri costi operativi	3.969	12,84	1.098	2,53
MARGINE OPERATIVO LORDO	13.594	43,98	12.972	29,94
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	3.029	9,80	3.959	9,14
RISULTATO OPERATIVO	10.565	34,18	9.013	20,80

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-2.496	-8,08	-3.388	-7,82
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	8.069	26,11	5.625	12,98
Imposte sul reddito	5.595	18,10	6.260	14,45
Utile (perdita) dell'esercizio	2.474	8,00	-635	-1,47

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	6.333	0	6.333
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	3.951		3.951
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	2.382	0	2.382
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	14.267	0	14.267
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	3.959		3.959
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	10.309	0	10.309
Valore di fine esercizio				
Costo	0	20.600	0	20.600
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	7.910		7.910
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	12.691	0	12.691

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	0	6.333	0	6.333
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	3.951	0	3.951

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	2.382	0	2.382
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	14.268	0	14.267
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	3.959	0	3.959
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	10.309	0	10.309
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	0	20.601	0	20.600
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	7.910	0	7.910
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	12.691	0	12.691

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Macchine di ufficio elettroniche	Attrezzature di consumo	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	2.978	3.355		6.333
Rivalutazioni esercizi precedenti				
Fondo ammortamento iniziale	596	3.355		3.951
Svalutazioni esercizi precedenti				
Arrotondamento				
Saldo a inizio esercizio	2.382			2.382
Acquisizioni dell'esercizio	12.115	2.152		14.267
Trasferimenti da altra voce				
Trasferimenti ad altra voce				
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico				
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm. to				
Rivalutazioni dell'esercizio				
Ammortamenti dell'esercizio	1.807	2.152		3.959
Svalutazioni dell'esercizio				
Interessi capitalizzati nell'esercizio				
Arrotondamento				1
Saldo finale	12.690		1	12.691

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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	16.330	(3.655)	12.675	12.675	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	373	1.063	1.436	1.436	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	147.453	(18.064)	129.389	129.389	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	164.156	(20.656)	143.500	143.500	0	0

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES	373	1.063	1.436

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	147.453	129.389	-18.064
Dettaglio:			
- n/c da ricevere	190		-190
- verso Enti Pubblici per Contributi	147.263	129.389	-17.874
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Totale altri crediti	147.453	129.389	-18.064

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.381	36.008	38.389
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	107	(70)	37
Totale disponibilità liquide	2.488	35.938	38.426

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	166	(1)	165
Totale ratei e risconti attivi	166	(1)	165

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	166	165	-1
- su polizze assicurative	166	165	-1

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 3.006 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	207	0	0	0	0	0		207
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	959	0	0	2.474	0	0		3.433
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	1	0	0		1
Totale altre riserve	959	0	0	2.475	0	0		3.434
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.474	0	2.474	0	0	0	(635)	(635)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	3.640	0	2.474	2.475	0	0	(635)	3.006

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'associazione al 31/08/2021 verso i dipendenti in forza a tale data.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	8.506
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.802
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(275)
Totale variazioni	1.527
Valore di fine esercizio	10.033

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	40.000	0	40.000	40.000	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	32.311	(36)	32.275	32.275	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	22.118	6.425	28.543	27.057	1.486	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.928	(431)	6.497	6.497	0	0
Altri debiti	53.576	3.241	56.817	56.817	0	0
Totale debiti	154.933	9.198	164.131	162.646	1.486	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	40.000	40.000	
Anticipi su crediti	40.000	40.000	

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio			
Totale debiti verso banche	40.000	40.000	

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRES	9.857	3.257	13.114
Debito IRAP	6.423	4.698	11.121
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	2.917	-2.083	834
Erario c.to ritenute altro	2.920	518	3.438
Debiti per altre imposte		36	36
Arrotondamento	1	-1	
Totale debiti tributari	22.118	6.425	28.543

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	6.918	6.265	-653
Debiti verso Inail	11	232	221
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti previd. e assicurativi	6.928	6.497	-431

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	53.576	56.817	3.241
Debiti verso dipendenti/assimilati	19.113	17.192	-1.921
Altri debiti:			
- verso collaboratori per corsi svolti nell'anno		36.476	36.476
- altri	34.463	3.149	-31.314
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Totale Altri debiti	53.576	56.817	3.241

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

Ai sensi del punto 6 dell'articolo 2427 c.c. si precisa che non sussistono né debiti di durata residua superiore a cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	2.382	15.230	17.612
Totale ratei e risconti passivi	2.382	15.230	17.612

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	2.382	17.612	15.230
- su contributi in conto esercizio	2.382	17.612	15.230
Ratei passivi			
Totali	2.382	17.612	15.230

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	30.907	43.327	12.420	40,19
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	214.247	181.808	-32.439	-15,14
Totali	245.154	225.135	-20.019	

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende contributi in conto esercizio erogati da enti pubblici per un ammontare complessivo pari ad Euro 180.149.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		1.267	1.267	
Per servizi	196.651	170.822	-25.829	-13,13
Per godimento di beni di terzi	1.220	4.603	3.383	277,30
Per il personale:				
a) salari e stipendi	21.448	25.694	4.246	19,80
b) oneri sociali	6.861	6.877	16	0,23
c) trattamento di fine rapporto	1.411	1.802	391	27,71
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali	3.029	3.959	930	30,70
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	3.969	1.098	-2.871	-72,34

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Arrotondamento				
Totali	234.589	216.122	-18.467	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	3.505
Altri	4
Totale	3.509

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	5.595	665	11,89	6.260
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	5.595	665		6.260

Le imposte correnti sono formate dall'I.re.s. per Euro 1.563 e dall'I.r.a.p. per Euro 4.697.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/08/2021.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	8
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	8

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

Come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile si rende noto che nell'esercizio chiuso il 31 agosto 2021 non sono stati erogati compensi, anticipazioni e non sussistono crediti concessi agli amministratori e nemmeno impegni assunti per loro conto nel medesimo esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell’art. 2427 n. 9 c.c. si precisa che non sussistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale, né impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili e nemmeno impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell’art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell’esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall’art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell’art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'associazionie.

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

Ai sensi dell’art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell’esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare, eccezione fatta per il permanere della situazione pandemica indotta dal COVID-19 e per la crisi internazionale causata dall'aggressione della Russia all'Ucraina. Il conflitto dal 24 febbraio scorso sta causando una crisi internazionale dalla portata ancora non ben definita: pur non comportando un rischio per la continuità aziendale e presumibilmente per l'andamento dei ricavi nel corrente esercizio, essa comporterà un aumento generalizzato delle spese energetiche. Sarà cura degli amministratori monitorare costantemente la situazione e valutare con le dovute attenzioni le risposte in modo che gli effetti negativi siano il più possibile contenuti.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che l'associazione non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che l'associazione non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Trieste, 29 novembre 2021

Per il Consiglio Direttivo

Marco Linda

