ARCHE' ASSOCIAZIONE FORMAZIONE EDUCATORI

Bilancio di esercizio al 31-08-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA GUARDIA 18 34100 TRIESTE TS
Codice Fiscale	90092090324
Numero Rea	Trieste 119815
P.I.	01040240325
Capitale Sociale Euro	207 i.v.
Forma giuridica	ASSOCIAZIONE
Settore di attività prevalente (ATECO)	855920 Corsi di formazione e corsi di aggiornamento professionale
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

	31-08-2023	31-08-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	6.653	9.672
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	6.653	9.672
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.247	80.968
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	73.247	80.968
IV - Disponibilità liquide	32.798	79.970
Totale attivo circolante (C)	106.045	160.938
D) Ratei e risconti	166	165
Totale attivo	112.864	170.775
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	181	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	2.892	2.798
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	524	93
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.597	3.098
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.693	11.857
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.921	141.226
Totale debiti	90.921	141.226
E) Ratei e risconti	6.653	14.594
Totale passivo	112.864	170.775

Conto economico

	31-08-2023	31-08-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.671	41.901
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	129.535	224.756
altri	3.562	4.054
Totale altri ricavi e proventi	133.097	228.810
Totale valore della produzione	155.768	270.711
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21	44
7) per servizi	120.897	215.767
8) per godimento di beni di terzi	878	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	16.401	35.535
b) oneri sociali	4.446	4.819
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.355	1.966
c) trattamento di fine rapporto	1.355	1.966
Totale costi per il personale	22.202	42.320
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.560	3.019
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.560	3.019
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.560	3.019
14) oneri diversi di gestione	2.347	785
Totale costi della produzione	149.905	261.935
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.863	8.776
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	4
Totale proventi diversi dai precedenti	16	4
Totale altri proventi finanziari	16	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.133	1.206
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.133	1.206
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.117)	(1.202)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.746	7.574
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.222	7.481
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.222	7.481
21) Utile (perdita) dell'esercizio	524	93

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2023, 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 (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

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, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i dodici mesi successivi alla data di chiusura del bilancio.

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 della Società, 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. Si conferma l'opzione per la rilevazione dei crediti e dei debiti non sulla base del criterio del costo ammortizzato.

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 del Codice civile si precisa che l'associazione nel decorso esercizio non ha né acquisito né alienato alcuna partecipazione e al termine dello stesso non deteneva 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, così 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. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

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.

L'applicazione dei coefficienti ministeriali trova regione nel fatto che si ritengono ragionevoli le aspettative statistiche di vita delle varie categoria di beni che sottostanno alle aliquote indicate nel D.M. del 31 dicembre 1988.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e la giacenza monetaria risultante dal conto intrattenuto dalla società con un ente creditizio e che espresso al valore nominale.

Ratei e risconti

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

Relativamente ai risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società 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 vengono iscritti 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 della società.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenza la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	79.970	-47.172		32.798
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	79.970	-47.172		32.798
E) Debito finanziario corrente	5.560	31.440		37.000
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	5.560	31.440		37.000
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-74.410	78.612		4.202
I) Debito finanziario non corrente				
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)				
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-74.410	78.612		4.202

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	41.901		22.671	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	44	0,11	21	0,09
Costi per servizi e godimento beni di terzi	215.767	514,94	121.775	537,14
VALORE AGGIUNTO	-173.910	-415,05	-99.125	-437,23
Ricavi della gestione accessoria	228.810	546,07	133.097	587,08
Costo del lavoro	42.320	101,00	22.202	97,93
Altri costi operativi	785	1,87	2.347	10,35
MARGINE OPERATIVO LORDO	11.795	28,15	9.423	41,56
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	3.019	7,21	3.560	15,70
RISULTATO OPERATIVO	8.776	20,94	5.863	25,86
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-1.202	-2,87	-1.117	-4,93
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	7.574	18,08	4.746	20,93
Imposte sul reddito	7.481	17,85	4.222	18,62
Utile (perdita) dell'esercizio	93	0,22	524	2,31

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	20.600	0	20.600
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	10.929		10.929
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	9.672	0	9.672
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	541	0	541
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	3.560		3.560
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(3.019)	0	(3.019)
Valore di fine esercizio				
Costo	0	21.141	0	21.141
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	14.489		14.489
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	6.653	0	6.653

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	20.601	0	20.600
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	10.929	0	10.929

	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	9.672	0	9.672
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	541	0	541
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	3.561	0	3.560
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(3.019)	0	(3.019)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	0	21.142	0	21.141
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	14.489	0	14.489
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	6.653	0	6.653

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

Descrizione	Macchine di ufficio elettroniche	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	15.093	5.507	1	20.601
Rivalutazioni esercizi precedenti				
Fondo ammortamento iniziale	5.422	5.507		10.929
Svalutazioni esercizi precedenti				
Arrotondamento				
Saldo a inizio esercizio	9.671		1	9.672
Acquisizioni dell'esercizio		541		541
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	3.019	541	1	3.560
Svalutazioni dell'esercizio				
Interessi capitalizzati nell'esercizio				
Arrotondamento				
Saldo finale	6.652		1	6.653

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, tutti vantati verso soggetti residenti in Italia (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	950	45	995	995	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	262	5.240	5.502	5.502	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	79.756	(13.006)	66.750	66.750	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	80.968	(7.721)	73.247	73.247	0	0

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	1	-1	
Crediti IRES/IRPEF	200	705	905
Crediti IRAP		2.982	2.982
Altri crediti tributari	61	1.554	1.615
Totali	262	5.240	5.502

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	79.756	66.750	-13.006
- verso Enti Pubblici per Contributi	79.756	66.625	-13.131
- altri		125	125
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Totale altri crediti	79.756	66.750	-13.006

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	79.893	(47.206)	32.687
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	77	34	111
Totale disponibilità liquide	79.970	(47.172)	32.798

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	165	1	166
Totale ratei e risconti attivi	165	1	166

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

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

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 3.597 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	26	0		181
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	2.798	0	0	94	0	0		2.892
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	0	0	0		0
Totale altre riserve	2.798	0	0	94	0	0		2.892
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	93	0	93	0	0	0	524	524
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	3.098	0	93	94	26	0	524	3.597

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	181	C	B	181	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	0			0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.892	U	B	2.892	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	2.892			2.892	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	3.073			3.073	0	0
Quota non distribuibile				3.073		
Residua quota distribuibile				0		

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

Al 31/08/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2023 verso i dipendenti.

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	11.857
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.355
Utilizzo nell'esercizio	752
Altre variazioni	(767)
Totale variazioni	(164)
Valore di fine esercizio	11.693

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, tutti verso soggetti residenti in Italia, 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	5.560	32.333	37.893	37.893	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	22.768	(11.889)	10.879	10.879	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	27.842	(20.714)	7.128	7.128	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.536	246	9.782	9.782	0	0
Altri debiti	75.520	(50.281)	25.239	25.239	0	0
Totale debiti	141.226	(50.305)	90.921	90.921	0	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	5.560	37.893	32.333
Anticipi su crediti	5.560	37.000	31.440
Altri debiti:			
- competenze maturate		893	893
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale debiti verso banche	5.560	37.893	32.333

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRES	11.417	-11.417	
Debito IRAP	10.935	-10.935	
Erario c.to IVA	26	-6	20
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	5.357	-4.763	594
Erario c.to ritenute altro		6.485	6.485
Debiti per altre imposte	107	-77	30
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	27.842	-20.714	7.128

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	9.306	9.695	389
Debiti verso Inail	230	88	-142
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti previd. e assicurativi	9.536	9.782	246

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	75.520	25.239	-50.281
Debiti verso dipendenti/assimilati	21.602	20.774	-828
Altri debiti:			
- verso parner per contributi da erogare	53.918	4.465	-49.453
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Totale Altri debiti	75.520	25.239	-50.281

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

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice civile 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	14.594	(7.941)	6.653
Totale ratei e risconti passivi	14.594	(7.941)	6.653

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	14.594	6.653	-7.941
- su contributi in conto esercizio	14.594	6.653	-7.941
Ratei passivi			
Totali	14.594	6.653	-7.941

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	41.901	22.671	-19.230	-45,89
Altri ricavi e proventi	228.810	133.097	-95.713	-41,83
Totali	270.711	155.768	-114.943	

La voce *"Altri ricavi e proventi"* comprende contributi in conto esercizio per euro 129.535 e la quota di contributi in conto capitale di competenza dell'esercizio per euro 3.019.

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	44	21	-23	-52,27
Per servizi	215.767	120.897	-94.870	-43,97
Per godimento di beni di terzi		878	878	
Per il personale:				
a) salari e stipendi	35.535	16.401	-19.134	-53,85
b) oneri sociali	4.819	4.446	-373	-7,74
c) trattamento di fine rapporto	1.966	1.355	-611	-31,08
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali	3.019	3.560	541	17,92
Oneri diversi di gestione	785	2.347	1.562	198,98
Totali	261.935	149.905	-112.030	

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 degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a debiti verso banche.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	784
Altri	349
Totale	1.133

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	7.481	-3.259	-43,56	4.222
Totali	7.481	-3.259		4.222

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 31/08/2023.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	4
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	4

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 2023 non sono stati erogati compensi e/o 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 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 della società.

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

Ai sensi dell’art. 2427 n. 22 quater) c.c. si segnala che, con delibera dell'assemblea di data 15 dicembre 2023, l'associazione si è trasformata in società cooperativa sociale.

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 la Società 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 la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che le sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e definiti aiuti di Stato e aiuti de *minimis* sono pubblicati nel Registro nazionale degli aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva straordinaria indivisibile	524
Totale	524

Dichiarazione di conformità del bilancio

Trieste, 29 novembre 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Marco Linda

