STATO PATRIMONIALE ATTIVO	30-06-2024
B) IMMOBILIZZAZIONI	
I - Immobilizzazioni Immateriali	
3) Diritti di brevetto industriale e utilizzazione op. ingegno	
100215 000 - diritti di utiliz. delle opere dell'ingegno	24.300,00
100230 000 - software di proprietà	5.076,57
200245 000 - f.do amm. diritti di utiliz. delle opere dell'ingegno	(24.300,00)
200260 000 - f.do amm. software di proprietà	(5.076,57)
Totale 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	**0,00**
II- Immobilizzazioni materiali	
1) Terreni e fabbricati	
100740 000 - fabbricati strumentali	729.939,52
200765 000 - f.do amm. fabbricati strumentali	(353.193,89)
Totale 1) terreni e fabbricati	376.745,63
2) Impianti e macchinario	
100820 000 - impianti generici	1.220,00
100840 000 - impianti di condizionamento e riscaldamento	4.126,82
200905 000 - f.do amm. impianti generici	(1.220,00)
200925 000 - f.do amm. impianti di condizionamento e riscaldamento	(4.126,82)
Totale 2) impianti e macchinario	0,00
4) Altri beni	
101220 000 - mobili e arredi	26.042,54
101225 000 - mobili e dotazioni di ufficio ordinarie	1.773,88
101280 000 - macchine ufficio elettroniche e computers	19.931,55
101285 000 - sistemi e apparecchi telefonici	249,80
101445 000 - altri beni materiali ammortizzabili	781,95
201240 000 - f.do amm. mobili e arredi	(23.199,10)
201245 000 - f.do amm. mobili e dotazioni di ufficio ordinarie	(957,91)
201300 000 - f.do amm. macchine ufficio elettroniche e computers	(15.746,06)
201305 000 - f.do amm. sistemi e apparecchi telefonici	(249,80)
201460 000 - f.do amm. altri beni materiali	(690,45)
Totale 4) altri beni	7.936,40
Totale immobilizzazioni materiali	**384.682,03**
III - Immobilizzazioni finanziarie	
2) Crediti	
d) Crediti verso altri	
Esigibili entro l'esercizio successivo	
101845 000 - crediti v/ fondazioni bancarie (EE)	15.500,00
101860 000 - crediti v/ enti pubblici regione (EE)	22.050,00
101865 000 - crediti v/ enti pubblici stato (EE)	1.438,01
Totale esigibili entro l'esercizio successivo	38.988,01
Esigibili oltre l'esercizio successivo	
101905 000 - depositi cauzionali gas/acqua (OE)	93,00
101930 000 - crediti v/altri (OE)	630,00
Totale esigibili oltre l'esercizio successivo	723,00
Totale crediti verso altri	39.711,01

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		30-06-2024
	Totale crediti	39.711,01
	Totale immobilizzazioni finanziarie	**39.711,01**
	Totale immobilizzazioni (B)	**424.393,04**
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II - Crediti		
1) Crediti verso utenti e clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo		
102280 000 - clienti ordinari (EE)		9.342,10
102345 000 - clienti - fatture da emettere (EE)		3.490,00
202370 000 - f.do sval. crediti (EE)		(122,00)
	Totale esigibili entro l'esercizio successivo	12.710,10
	Totale crediti verso utenti e clienti	12.710,10
9) crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo		
102750 000 - IRES in acconto - anno corrente (EE)		390,00
102755 000 - IRAP in acconto - anno corrente (EE)		6.342,00
	Totale esigibili entro l'esercizio successivo	6.732,00
	Totale crediti tributari	6.732,00
12) Crediti verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo		
102980 000 - fornitori - anticipi e acconti versati (EE)		210,00
102995 000 - enti pubblici - contributi da ricevere (EE)		10.205,00
	Totale esigibili entro l'esercizio successivo	10.415,00
	Totale crediti verso altri	10.415,00
	Totale crediti	**29.857,10**
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali		
103435 001 - banca sella s.p.a. n. 0852909978000		65.491,68
103435 002 - cassa di risparmio di asti n. 81281256		8.875,40
103435 003 - banca c/c paypal		61,90
	Totale 1) depositi bancari e postali	74.428,98
2) Assegni		
103460 000 - assegni bancari		305,00
	Totale 2) assegni	305,00
3) Denaro e valori in cassa		
103485 000 - cassa contanti		2.755,56
103495 000 - valori bollati		62,00
	Totale 3) denaro e valori in cassa	2.817,56
	Totale disponibilità liquide	**77.551,54**
	Totale attivo circolante (C)	**107.408,64**
D) RATEI E RISCONTI		
103550 000 - risconti attivi		4.168,25
	Totale ratei e risconti (D)	**4.168,25**
	Totale attivo	**535.969,93**

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	30-06-2024
A) PATRIMONIO NETTO	
I - Fondo di dotazione dell'ente	
203800 000 - fondo di dotazione	15.000,00
Totale I - Fondo di dotazione dell'ente	**15.000,00**
Avanzo (disavanzo) d'esercizio	
Avanzo (disavanzo) d'esercizio	**1.533,11**
Totale patrimonio netto	**16.533,11**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	
3) altri	
204415 000 - fondo rischi sede Biella	40.138,00
204420 000 - fondo rischi sede Cossato	11.500,00
204425 000 - fondo rischi Covid 19	3.718,00
204430 000 - fondo rischi progetti ministeriali	48.748,18
204460 000 - altri f.di per rischi	8.578,94
Totale 3) altri	**112.683,12**
Totale fondi per rischi ed oneri (B)	**112.683,12**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	
204500 000 - trattamento fine rapporto di lavoro sub.	11.175,50
Totale Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (C)	**11.175,50**
D) DEBITI	
1) Debiti verso banche	
Esigibili oltre l'esercizio successivo	
204710 000 - debiti per mutuo banca sella sede Cossato (OE)	91.557,87
204715 000 - debiti per mutuo A c.r. asti acquisto sede Biella (OE)	57.882,99
204720 000 - debiti per mutuo B c.r. asti ristrutt. sede Biella (OE)	27.529,65
Totale esigibili oltre l'esercizio successivo	176.970,51
Totale 1) debiti verso banche	**176.970,51**
6) Acconti	
Esigibili entro l'esercizio successivo	
204815 000 - clienti - anticipi e acconti ricevuti (EE)	30,00
204815 001 - soci- anticipi e acconti ricevuti corsi (EE)	4.900,00
Totale esigibili entro l'esercizio successivo	4.930,00
Totale 6) acconti	**4.930,00**
7) Debiti verso fornitori	
Esigibili entro l'esercizio successivo	
204845 000 - fornitori ordinari (EE)	14.754,08
204850 000 - fornitori - fatture da ricevere (EE)	64.582,63
Totale esigibili entro l'esercizio successivo	79.336,71
Totale 7) debiti verso fornitori	**79.336,71**
9) Debiti tributari	
Esigibili entro l'esercizio successivo	
102765 000 - IVA conto erario (EE)	807,28
205060 000 - erario c/ritenute su redditi di lav. autonomo e assim. (EE)	3.208,73
205080 000 - erario c/imposta sostitutiva su rivalutazione TFR (EE)	68,70
205090 000 - erario c/IRES (EE)	162,00
205095 000 - debiti per IRAP (EE)	9.755,00

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	30-06-2024
205101 000 - debiti imposta di bollo su fatture elettroniche (EE)	2,00
Totale esigibili entro l'esercizio successivo	14.003,71
Totale 9) debiti tributari	**14.003,71**
10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	
Esigibili entro l'esercizio successivo	
205230 000 - debiti v/INPS compensi co.co.pro (EE)	8.796,00
205235 000 - debiti v/INPS (EE)	960,59
205275 000 - debiti v/INAIL su compensi co.co.co. (EE)	81,93
Totale esigibili entro l'esercizio successivo	9.838,52
Totale 10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	**9.838,52**
12) Altri debiti	
Esigibili entro l'esercizio successivo	
205400 000 - debito v/dipendente Galazzo	1.234,86
205405 000 - debito v/dipendente Viglieno	1.243,98
205420 000 - debito v/dipendente Bava	461,35
205490 000 - altri debiti (EE)	3.580,60
205520 000 - debiti v/collaboratori	23.086,85
Totale esigibili entro l'esercizio successivo	29.607,64
Totale 12) altri debiti	**29.607,64**
Totale debiti	**314.687,09**
E) RATEI E RISCONTI	
205615 000 - ratei passivi	6.145,22
205655 000 - risconti passivi	74.745,89
Totale ratei e risconti	**80.891,11**
TOTALE PASSIVO	**535.969,93**

RENDICONTO GESTIONALE	**30-06-2024**
ONERI E COSTI	
A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	
760005 001 - ETS (IntGen): acquisti di materiali didattici per corsi	(6.765,09)
760010 001 - ETS (IntGen): acquisto di materiali di consumo Biella	(899,49)
760010 002 - ETS (IntGen): acquisto di materiali di consumo Cossato	(717,47)
760010 003 - ETS (IntGen): acquisto di cancelleria e stampati	(5.047,33)
Totale 1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	**(13.429,38)**
2) Servizi	
760215 001 - ETS (IntGen): spese telefoniche Biella	(1.208,76)
760215 002 - ETS (IntGen): spese telefoniche Cossato	(646,74)
760215 003 - ETS (IntGen): spese internet	(859,75)
760215 004 - ETS (IntGen): spese energia elettrica Biella	(6.584,74)
760215 005 - ETS (IntGen): spese energia elettrica Cossato	(902,02)
760215 006 - ETS (IntGen): spese riscaldamento Biella	(3.653,79)
760215 007 - ETS (IntGen): spese riscaldamento Cossato	(3.649,52)
760215 008 - ETS (IntGen): spese canoni licenze software	(246,83)
760220 001 - ETS (IntGen): assicurazioni RC attività	(7.081,94)
760220 002 - ETS (IntGen): assicurazioni immobili e attrezzature Biella	(476,45)
760220 003 - ETS (IntGen): assicurazioni immobili e attrezzature Cossato	(380,29)
760225 001 - ETS (IntGen): consulenze tecniche	(4.336,08)
760230 001 - ETS (IntGen): compensi collaborazioni prog. spec. att. istit	(44.156,00)
760230 002 - ETS (IntGen): compensi docenze titolari p. iva att. istit.	(25.837,09)
760230 003 - ETS (IntGen): compensi da prof. occ. att. istit.	(75.918,50)
760230 004 - ETS (IntGen): compensi consulenze progetto Mentore	(13.810,00)
760230 005 - ETS (IntGen): compensi consulenze progetto Saperi Diffusi	(7.279,00)
760235 001 - ETS (IntGen): rimborsi spese soci	(4.796,93)
760235 002 - ETS (IntGen): rimborsi spese volontari	(138,80)
760240 001 - ETS (IntGen): stampa guida corsi	(11.907,20)
760240 002 - ETS (IntGen): spese servizi trasporti	(73,24)
760240 003 - ETS (IntGen): manutenzione e riparazione beni propri Biella	(1.389,26)
760240 004 - ETS (IntGen): manutenzione e riparazione beni propri Cossato	(1.166,32)
760240 005 - ETS (IntGen): manutenzione e riparazione beni terzi Biella	(600,28)
760240 007 - ETS (IntGen): gite culturali Italia	(4.028,00)
760240 008 - ETS (IntGen): gite culturali Estero	(23.873,83)
760240 009 - ETS (IntGen): spese di pubblicità	(3.263,40)
760240 010 - ETS (IntGen): spese di rappresentanza	(434,00)
760240 011 - ETS (IntGen): spese postali	(96,38)
760240 012 - ETS (IntGen): servizio smaltimento rifiuti Biella	(1.098,00)
760240 013 - ETS (IntGen): servizio smaltimento rifiuti Cossato	(638,15)
760240 014 - ETS (IntGen): spese di pulizia Biella	(5.572,35)
760240 015 - ETS (IntGen): spese di pulizia Cossato	(4.104,08)
Totale 2) servizi	**(260.207,72)**
3) Godimento beni di terzi	
760440 001 - ETS (IntGen): locazioni passive	(10.325,99)
760445 001 - ETS (IntGen): canoni noleggi attrezzature Biella	(3.495,32)
760445 002 - ETS (IntGen): canoni noleggi attrezzature Cossato	(512,40)

RENDICONTO GESTIONALE	30-06-2024
Totale 3) godimento beni di terzi	**(14.333,71)**
4) Personale	
760645 000 - ETS (IntGen): salari e stipendi	(38.507,69)
760645 001 - ETS (IntGen): altri costi stagisti e tirocinanti	(934,40)
760650 000 - ETS (IntGen): contributi INPS	(11.394,82)
760650 001 - ETS (IntGen): contributi INPS co. prog. att. istit.	(9.958,67)
760655 000 - ETS (IntGen): accantonamento TFR	(2.916,69)
760660 000 - ETS (IntGen): altri costi per il personale dipendente	(1.000,00)
760660 001 - ETS (IntGen): rimborsi chilometrici dipendenti	(948,58)
760660 002 - ETS (IntGen): visite mediche dipendenti	(332,00)
760660 003 - ETS (IntGen): contributi INAIL	(485,61)
Totale 4) personale	**(66.478,46)**
5) Ammortamenti	
760860 001 - ETS (IntGen): ammortamento diritti di utiliz. opere ingegno	(1.500,00)
760860 002 - ETS (IntGen): ammortamento software di proprietà	(159,97)
760865 001 - ETS (IntGen): ammortamento fabbricati strumentali	(19.405,19)
760865 004 - ETS (IntGen): ammortamento mobli e arredi	(3.855,26)
760865 005 - ETS (IntGen): ammortamento mobili e dotaz. ufficio ordinarie	(212,87)
760865 006 - ETS (IntGen): ammortamento mac.uff.elet. e computers	(465,06)
760865 007 - ETS (IntGen): ammortamento sistemi e apparecchi telefonici	(249,80)
760865 008 - ETS (IntGen): ammortamento altri beni materiali ammortiz.	(232,95)
Totale 5) ammortamenti	**(26.081,10)**
7) Oneri diversi di gestione	
761475 000 - ETS (IntGen): sopravvenienze passive	(15.796,70)
761480 001 - ETS (IntGen): IRAP esercizio	(9.755,00)
761480 002 - ETS (IntGen): IRES esercizio	(162,00)
761480 003 - ETS (IntGen): imposta di bollo	(580,14)
761485 001 - ETS (IntGen): spese condominiali Biella	(5.864,00)
761485 002 - ETS (IntGen): spese condominiali Cossato	(3.576,13)
761485 003 - ETS (IntGen): spese allestimento mostre	(3.094,14)
761485 004 - ETS (IntGen): giornali e pubblicazioni	(1.252,50)
761485 005 - ETS (IntGen): abbuoni e arrotondamenti passivi	(11,25)
Totale 7) oneri diversi di gestione	**(40.091,86)**
Totale A) costi e oneri da attività di interesse generale	**(420.622,23)**
D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	
1) Su rapporti bancari	
762490 001 - ETS (AFinAPat): spese bancarie Banca Sella	(2.547,20)
762490 002 - ETS (AFinAPat): spese bancarie CR Asti	(227,16)
Totale 1) su rapporti bancari	**(2.774,36)**
2) Su prestiti	
762690 001 - ETS (AFinAPat): interessi passivi mutuo Banca Sella	(2.907,67)
762690 002 - ETS (AFinAPat): interessi passivi mutuo CR Asti	(2.550,03)
762690 003 - ETS (AFinAPat): interessi passivi finanziamenti	(97,63)
Totale 2) su prestiti	**(5.555,33)**
Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	**(8.329,69)**
E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE	

RENDICONTO GESTIONALE	30-06-2024
2) Servizi	
763930 001 - ETS (SupGen): consulenze contabili e fiscali	(2.022,00)
763930 002 - ETS (SupGen): consulenze elaborazione paghe	(2.382,61)
763930 003 - ETS (SupGen): compenso revisori dei conti	(3.425,76)
763935 001 - ETS (SupGen): compensi docenze titolari p. iva att. comm.	(6.970,82)
763935 002 - ETS (SupGen): compensi docenze da prof. occ. att. comm.	(5.797,00)
763945 000 - ETS (SupGen): altri servizi	(500,00)
Totale 2) servizi	**(21.098,19)**
6) Accantonamenti per rischi e oneri	
764975 000 - ETS (SupGen): accantonamenti per rischi ed oneri	(56.186,00)
Totale 6) accantonamenti per rischi e oneri	**(56.186,00)**
7) Altri oneri	
765180 000 - ETS (SupGen): sopravvenienze passive	(816,13)
765180 001 - ETS (SupGen): perdite su crediti	(122,00)
765190 001 - ETS (SupGen): diritti CCIAA	(72,07)
765190 002 - ETS (SupGen): erogazioni liberali	(1.480,00)
765190 003 - ETS (SupGen): costi indeducibili	(645,84)
765190 004 - ETS (SupGen): contributi associativi	(946,09)
Totale 7) altri oneri	**(4.082,13)**
Totale costi e oneri di supporto generale	**(81.366,32)**
Totale oneri e costi	**(510.318,24)**
PROVENTI E RICAVI	
A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	
550000 001 - ETS (IntGen): quote associative incassi POS	14.180,00
550000 002 - ETS (IntGen): quote associative incassi carte di credito	25.820,00
550000 003 - ETS (IntGen): quote associative incassi contanti	8.925,00
550000 004 - ETS (IntGen): quote associative incassi da bonifico	4.422,00
550000 005 - ETS (IntGen): quote associative incassi da assegni bancari	50,00
Totale 1) proventi da quote associative e apporti dei fondatori	**53.397,00**
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	
550105 001 - ETS (IntGen): ricavi corsi formazione incassi POS	94.384,45
550105 002 - ETS (IntGen): ricavi corsi formazione incassi carte credito	170.693,64
550105 003 - ETS (IntGen): ricavi corsi formazione incassi contanti	32.336,97
550105 004 - ETS (IntGen): ricavi corsi formazione incassi bonifici	51.048,00
550105 005 - ETS (IntGen): ricavi corsi formazione incassi assegni	490,00
550105 007 - ETS (IntGen): ricavi per gite culturali incassi carte	266,00
550105 008 - ETS (IntGen): ricavi per gite culturali incassi contanti	114,00
550105 009 - ETS (IntGen): ricavi per gite culturali incassi bonifici	76,00
Totale 3) ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	**349.409,06**
5) Proventi del 5 per mille	
550220 000 - ETS (IntGen): proventi del 5 per mille	2.842,94
Totale 5) proventi del 5 per mille	**2.842,94**
6) Contributi da soggetti privati	
550270 001 - ETS (IntGen): contributi da persone fisiche	2.650,00
550270 002 - ETS (IntGen): contributi da persone giuridiche	700,00

RENDICONTO GESTIONALE	30-06-2024
550270 003 - ETS (IntGen): contributi da fondazioni bancarie	8.150,27
Totale 6) contributi da soggetti privati	**11.500,27**
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	
550330 001 - ETS (IntGen): rimborso corsi formazione non attivitati	(12.380,00)
Totale 7) ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	**(12.380,00)**
8) Contributi da enti pubblici	
550380 001 - ETS (IntGen): contributi da enti pubblici comuni	10.205,00
550380 003 - ETS (IntGen): contributi da enti pubblici regioni	22.009,84
Totale 8) contributi da enti pubblici	**32.214,84**
10) Altri ricavi, rendite e proventi	
550485 000 - ETS (IntGen): sopravvenienze attive	49.754,75
Totale 10) altri ricavi, rendite e proventi	**49.754,75**
Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	**486.738,86**
Avanzo (disavanzo) attività di interesse generale	**66.116,63**
D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	
1) Da rapporti bancari	
550740 000 - ETS (AFinAPat): interessi attivi da rapporti bancari	3,47
Totale 1) da rapporti bancari	**3,47**
3) Da patrimonio edilizio	
550855 001 - ETS (AFinAPat): locazioni occasionali	33,30
Totale 3) da patrimonio edilizio	**33,30**
Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	**36,77**
Avanzo (disavanzo) attività finanziarie e patrimoniali	**(8.292,92)**
E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE	
2) Altri proventi di supporto generale	
551060 000 - ETS (SupGen): altri proventi	0,29
551060 001 - ETS (SupGen): abbuoni e arrotondamenti attivi	9,94
551060 002 - ETS (SupGen): sopravvenienze attive	1.812,86
551060 003 - ETS (SupGen): corsi di formazione no associati	17.726,18
551060 004 - ETS (SupGen): vendita spazi pubblicitari	4.581,45
551060 005 - ETS (SupGen): vendite ingressi mostre ed eventi	945,00
Totale 2) altri proventi di supporto generale	**25.075,72**
Totale proventi di supporto generale	**25.075,72**
Totale proventi e ricavi	**511.851,35**
Avanzo (disavanzo) d'esercizio prima delle imposte	**1.533,11**
AVANZO (DISAVANZO) D'ESERCIZIO	**1.533,11**