

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: IMPRESA SOCIALE ASCOLTANDO I BAMBINI S.R.L.  
Sede: VIA G.DE FILIPPO N.49 MASSA DI SOMMA NA  
Capitale sociale: 10.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: NA  
Partita IVA: 05683761216  
Codice fiscale: 05683761216  
Numero REA: 769069  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 852000  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2020

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	172.883	276.845
II - Immobilizzazioni materiali	247.012	295.621
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>419.895</b>	<b>572.466</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti	88.621	81.398
esigibili entro l'esercizio successivo	71.398	81.398

	31/12/2020	31/12/2019
Imposte anticipate	17.223	-
IV - Disponibilita' liquide	156.562	9.087
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>245.183</i>	<i>90.485</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>1.022</b>	<b>982</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>666.100</i>	<i>663.933</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	70.000	70.000
IV - Riserva legale	10.820	9.680
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	172.440	150.768
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(104.472)	22.813
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>148.788</i>	<i>253.261</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>83.216</b>	<b>115.038</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>399.021</b>	<b>291.432</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	224.441	218.702
esigibili oltre l'esercizio successivo	174.580	72.730
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>35.075</b>	<b>4.202</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>666.100</i>	<i>663.933</i>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	523.569	797.119
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	196.145	174.847
altri	3.901	53.670
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>200.046</i>	<i>228.517</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>723.615</i>	<i>1.025.636</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	37.227	55.014
7) per servizi	117.043	150.943
8) per godimento di beni di terzi	19.380	19.673

	31/12/2020	31/12/2019
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	318.471	417.517
b) oneri sociali	69.095	113.327
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	37.597	34.004
c) trattamento di fine rapporto	35.597	34.004
e) altri costi	2.000	-
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>425.163</b>	<b>564.848</b>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	159.193	157.739
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	110.584	109.260
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.609	48.479
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>159.193</b>	<b>157.739</b>
14) oneri diversi di gestione	75.997	27.544
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>834.003</b>	<b>975.761</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(110.388)</b>	<b>49.875</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	138	27
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>138</b>	<b>27</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>138</b>	<b>27</b>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	6.086	14.301
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>6.086</b>	<b>14.301</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>(5.948)</b>	<b>(14.274)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>(116.336)</b>	<b>35.601</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	5.359	12.788
imposte differite e anticipate	(17.223)	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>(11.864)</b>	<b>12.788</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(104.472)</b>	<b>22.813</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2020.

Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

### Termini per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del D.L. n.183 del 31 dicembre 2020, c.d. Milleproroghe, convertito con legge 26 febbraio 2021 n. decreto 21, con il quale il termine speciale emergenziale di approvazione del bilancio a 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio (in deroga agli ordinari 120), già utilizzato per l'approvazione dei bilanci 2019, è stato riproposto anche per il bilancio chiuso al 31/12/2020, così che, in deroga allo statuto e senza particolari motivazioni, le assemblee di bilancio 2020 possono essere convocate e tenute entro martedì 29 giugno 2021 in prima convocazione, ed entro giovedì 29 luglio 2021, in seconda convocazione.

### Informazioni sulla Società

La Società, costituita il 2 marzo 2007, ha per oggetto l'organizzazione e la gestione di servizi sociali per l'infanzia, asili nido, scuole dell'infanzia, scuole di istruzione dell'obbligo primario e di gradi superiori; attivazione di laboratori didattici e ludico ricreativi, nonché l'organizzazione e la gestione di attività di baby-parking, pre-scuola, post-scuola e campi estivi.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 evidenzia una perdita di Euro 104.472.

### Fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio

La pandemia da COVID-19 (cd Coronavirus) ed il conseguente proliferare di provvedimenti nazionali e regionali tesi al contenimento del rischio di ulteriore espansione del virus, ha visto la Società, in linea con le prescrizioni previste dalla normativa - sempre interpretate in modo prudentiale al fine di assecondarne lo spirito - adottare tempo per tempo i regolamenti e le procedure interne che disciplinano i comportamenti e le precauzioni da mettere in atto per limitare i rischi legati al contagio, dandone tempestivamente informativa a tutti i dipendenti e gli utenti.

### Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Principi di redazione

---

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

---

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

---

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

---

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

---

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Avviamento	18 anni quote costanti
Software in concessione capitalizzato	5 anni quote costanti
Spese di manutenzione su beni di terzi	5 anni quote costanti
Altri oneri pluriennali	5 anni quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### *Avviamento*

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

#### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Impianti	15%
Mobili ed arredi	12%
Macchine d'ufficio elettroniche ed elaboratori	20%
Costruzioni leggere	10%
Altri beni materiali	20%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

## Altre informazioni

### Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali e materiali.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	586.008	522.827	1.108.835
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	309.163	227.206	536.369
Valore di bilancio	276.845	295.621	572.466
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizione	6.622	-	6.622
Ammortamento dell'esercizio	110.584	48.609	159.193
Totale variazioni	(103.962)	(48.609)	(152.571)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	592.630	522.827	1.115.457
Ammortamenti (Fondo	419.747	275.815	695.562

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
ammortamento)			
Valore di bilancio	172.883	247.012	419.895

#### Immobilizzazioni Immateriali

Il costo storico a inizio esercizio, Euro 586.008, riguarda, per Euro 55.000, l'avviamento riconosciuto per l'acquisto del ramo di azienda, ubicato in Pollena Trocchia, alla Via Duca della Regina n. 64, ed avente ad oggetto l'attività di organizzazione, gestione e conduzione di una scuola d'istruzione di grado primario paritaria, nonché, per Euro 528.383, le spese di manutenzione su beni di terzi e, per Euro 2.625, altri oneri pluriennali.

Le acquisizioni dell'esercizio, Euro 6.622, riguardano, per Euro 1.860, software in concessione capitalizzato e, per Euro 4.762, spese di manutenzione su beni di terzi.

#### Immobilizzazioni Materiali

Il costo storico a inizio esercizio, Euro 522.827, comprende, per Euro 344.620, costruzioni leggere, per Euro 7.320, impianti di condizionamento, per Euro 4.563, impianti elettrici, per Euro 3.175, altri impianti e macchinari, per Euro 23.870, mobili e arredi, per Euro 35.998, macchine d'ufficio elettroniche ed elaboratori e, per Euro 103.281, altri beni materiali.

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei crediti.

#### Analisi delle variazioni delle altre voci dell'attivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
CREDITI	81.398	7.223	88.621	71.398	
DISPONIBILITA' LIQUIDE	9.087	147.475	156.562	-	-
RATEI E RISCONTI	982	40	1.022	-	-
<b>Totale</b>	<b>91.467</b>	<b>154.738</b>	<b>246.205</b>	<b>71.398</b>	

#### Crediti

Si riporta di seguito la composizione della voce e la relativa variazione rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Crediti tributari	23.068	15.174	38.242
Crediti per imposte anticipate	-	17.223	17.223
Crediti verso istituti di previdenza sociale	-	1.362	1.362
Crediti verso altri	58.330	(26.536)	31.794
<b>Totale</b>	<b>81.398</b>	<b>7.223</b>	<b>88.621</b>

### Crediti tributari

I crediti tributari, Euro 38.242, riguardano, per Euro 3.023, il credito delle imposte derivanti dalla liquidazione dei modelli 730, per Euro 91, l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR, per Euro 9.319, crediti d'imposta da leggi speciali, per Euro 207, il Credito sanificazione e DPI, per Euro 1.484, il credito d'imposta canoni locazioni, per Euro 23.917, gli acconti IRES e, per Euro 201, gli acconti IRAP.

### Crediti per imposte anticipate

Il credito per imposte anticipate, di Euro 17.223, si riferisce all'imposta IRES stanziata, con l'aliquota vigente del 24%, sulla perdita fiscale dell'esercizio in esame di (Euro 69.980).

### Crediti verso istituti di previdenza sociale

I crediti verso istituti di previdenza sociale, Euro 1.362, sono costituiti, per l'intero importo, da crediti verso INAIL

### Crediti verso altri

Gli altri crediti, Euro 31.794, comprendono, per Euro 21.009, anticipi corrisposti a fornitori, per Euro 9.494, somme anticipate per conto dei clienti della scuola e, per Euro 1.291, crediti vari verso terzi.

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.434	146.705	151.139
Danaro e valori in cassa	4.653	770	5.423
<b>Totale</b>	<b>9.087</b>	<b>147.475</b>	<b>156.562</b>

Le disponibilità liquide ammontano alla data di bilancio ad Euro 156.562 e sono costituite, per Euro 151.139, da depositi bancari e, per Euro 5.423, da contanti e valori effettivamente disponibili e prontamente realizzabili.

Per quanto concerne le somme giacenti su conti correnti bancari i relativi interessi sono stati contabilizzati per competenza, tenendo conto del credito di imposta vantato per le ritenute di acconto subite.

## Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	982	40	1.022

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>982</b>	<b>40</b>	<b>1.022</b>

La voce, Euro 1.022, si riferisce, per Euro 900, a quote di canoni di noleggio di attrezzature e, per Euro 122, a costi per assicurazioni.

### Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nella tabella seguente vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

#### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	70.000	-	-	-	70.000
Riserva legale	9.680	1.140	-	-	10.820
Altre riserve	-	1	(1)	-	-
Utile (perdite) portati a nuovo	150.768	21.672	-	-	172.440
Utile (perdita) dell'esercizio	22.813	(22.813)	-	(104.472)	(104.472)
<b>Totale</b>	<b>253.261</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(104.472)</b>	<b>148.788</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	70.000	Capitale	B	70.000
Riserva legale	10.820	Utili	B	10.820
Utili (perdite) portati a nuovo	172.440	Utili	A;B;C	172.440
<b>Totale</b>	<b>253.260</b>			<b>253.260</b>
Quota non distribuibile				80.820
Quota distribuibile				172.440
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>				

Il capitale sociale, diviso in quote ai sensi dell'articolo 2463 c.c., risulta assunto, sottoscritto e versato dai soci nelle seguenti rispettive misure:

- Furfaro Maria Rosaria per una quota di Euro 69.300;
- Di Sapio Mario per una quota di Euro 700.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	115.038	35.597	67.419	(31.822)	83.216
<b>Totale</b>	<b>115.038</b>	<b>35.597</b>	<b>67.419</b>	<b>(31.822)</b>	<b>83.216</b>

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

**Debiti**

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	291.432	107.589	399.021	224.441	174.580
<b>Totale</b>	<b>291.432</b>	<b>107.589</b>	<b>399.021</b>	<b>224.441</b>	<b>174.580</b>

Si riporta di seguito la composizione dei debiti e la relativa variazione rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
Debiti verso Soci per finanziamenti	72.730	76.850	149.580
Debiti verso banche	17.836	7.164	25.000
Debiti verso fornitori	63.432	8.089	71.521
Debiti tributari	31.025	(2.746)	28.279
Debiti verso istituti previdenziali	18.201	(1.517)	16.684
Altri debiti	88.208	19.749	107.957
<b>Totale</b>	<b>291.432</b>	<b>107.589</b>	<b>399.021</b>

#### Debiti verso soci per finanziamenti

I debiti verso soci, Euro 149.580, riguardano interamente finanziamenti non proporzionali ed infruttiferi di interessi. Non essendo previsto un piano di rimborso a breve sono stati classificati come esigibili oltre l'esercizio successivo.

#### Debiti verso banche

I debiti verso banche si riferiscono, per l'intero importo di Euro 25.000, al capitale residuo su un finanziamento chirografario, erogato in data 12 maggio 2020 dalla Banca di Credito Popolare, tutto in scadenza oltre l'esercizio successivo.

#### Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori, Euro 71.521, sono costituiti, per Euro 70.121, da fatture ricevute e, per Euro 1.400, da fatture da ricevere.

#### Debiti tributari

I debiti tributari, Euro 28.279, includono, per Euro 10.547, il debito IVA relativo ad anni precedenti, per Euro 1.788, il saldo delle liquidazioni periodiche dell'IVA, per Euro 3.058, il debito per ritenute sui redditi da lavoro dipendente, per Euro 810, il debito per ritenute su collaboratori, per Euro 5.345, le ritenute su redditi da lavoro autonomo, per Euro 4.527, le ritenute IRPEF su TFR, per Euro 1.078, le ritenute per addizionali regionali, per Euro 332, le ritenute per addizionali comunali e, per Euro 794, il debito verso l'Agenzia delle Entrate per le imposte di bollo.

#### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La voce, Euro 16.684, è costituita, per Euro 10.555, dal debito verso l'INPS e, per Euro 6.129, dal debito verso altri enti previdenziali.

#### Altri debiti

Gli altri debiti, Euro 107.957, si riferiscono, per Euro 40.082, al personale dipendente, per Euro 2.000, all'Amministratore e, per Euro 65.875, ad altri debiti verso terzi partner della scuola.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	4.202	30.873	35.075
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>4.202</b>	<b>30.873</b>	<b>35.075</b>

I risconti passivi riguardano, per l'intero ammontare, la quota del contributo del ministero della Pubblica Istruzione di competenza degli esercizi successivi.

## Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

### Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>228.982</b>	<b>34,38 %</b>	<b>91.467</b>	<b>13,78 %</b>	<b>137.515</b>	<b>150,34 %</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>156.562</b>	<b>23,50 %</b>	<b>9.087</b>	<b>1,37 %</b>	<b>147.475</b>	<b>1.622,92 %</b>
Disponibilità liquide	156.562	23,50 %	9.087	1,37 %	147.475	1.622,92 %
<b>Liquidità differite</b>	<b>72.420</b>	<b>10,87 %</b>	<b>82.380</b>	<b>12,41 %</b>	<b>(9.960)</b>	<b>(12,09) %</b>
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	71.398	10,72 %	81.398	12,26 %	(10.000)	(12,29) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	1.022	0,15 %	982	0,15 %	40	4,07 %
<b>Rimanenze</b>						
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>437.118</b>	<b>65,62 %</b>	<b>572.466</b>	<b>86,22 %</b>	<b>(135.348)</b>	<b>(23,64) %</b>
Immobilizzazioni immateriali	172.883	25,95 %	276.845	41,70 %	(103.962)	(37,55) %
Immobilizzazioni materiali	247.012	37,08 %	295.621	44,53 %	(48.609)	(16,44) %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	17.223	2,59 %			17.223	
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>666.100</b>	<b>100,00 %</b>	<b>663.933</b>	<b>100,00 %</b>	<b>2.167</b>	<b>0,33 %</b>

**Stato Patrimoniale Passivo**

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>517.312</b>	<b>77,66 %</b>	<b>410.672</b>	<b>61,85 %</b>	<b>106.640</b>	<b>25,97 %</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>259.516</b>	<b>38,96 %</b>	<b>222.904</b>	<b>33,57 %</b>	<b>36.612</b>	<b>16,43 %</b>
Debiti a breve termine	224.441	33,69 %	218.702	32,94 %	5.739	2,62 %
Ratei e risconti passivi	35.075	5,27 %	4.202	0,63 %	30.873	734,72 %
<b>Passività consolidate</b>	<b>257.796</b>	<b>38,70 %</b>	<b>187.768</b>	<b>28,28 %</b>	<b>70.028</b>	<b>37,29 %</b>
Debiti a m/l termine	174.580	26,21 %	72.730	10,95 %	101.850	140,04 %
Fondi per rischi e oneri						
TFR	83.216	12,49 %	115.038	17,33 %	(31.822)	(27,66) %
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>148.788</b>	<b>22,34 %</b>	<b>253.261</b>	<b>38,15 %</b>	<b>(104.473)</b>	<b>(41,25) %</b>
Capitale sociale	70.000	10,51 %	70.000	10,54 %		
Riserve	10.820	1,62 %	9.680	1,46 %	1.140	11,78 %
Utili (perdite) portati a nuovo	172.440	25,89 %	150.768	22,71 %	21.672	14,37 %
Utile (perdita) dell'esercizio	(104.472)	(15,68) %	22.813	3,44 %	(127.285)	(557,95) %
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>666.100</b>	<b>100,00 %</b>	<b>663.933</b>	<b>100,00 %</b>	<b>2.167</b>	<b>0,33 %</b>

**Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria**

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	35,43 %	44,24 %	(19,91) %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Indice di indebitamento			
= [ TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto ] / A) Patrimonio netto	3,48	1,62	114,81 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	22,34 %	38,15 %	(41,44) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua			

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,16 %	1,79 %	(35,20) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
<b>Indice di disponibilità</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	88,23 %	41,03 %	115,04 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
<b>Indice di tesoreria primario</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	88,23 %	41,03 %	115,04 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Il conto economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 evidenzia una perdita di Euro 104.472 alla cui formazione hanno contribuito:

Valore della produzione	723.615
Costi della produzione	(834.003)
<b>Margine della produzione</b>	<b>(110.388)</b>
Proventi e oneri finanziari	(5.948)
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>(116.336)</b>
Imposte dell'esercizio	(11.864)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(104.472)</b>

### Sintesi dei risultati aziendali

L'attività svolta nell'esercizio ha generato un valore della produzione di Euro 723.615. I costi della produzione, Euro 834.003, includono costi per acquisto di merci e materiali diversi per Euro 37.227, costi per servizi per Euro 117.043, costi per godimento beni di terzi per Euro 19.380, costi per il personale per Euro 425.163, ammortamenti e svalutazioni per Euro 159.193 ed oneri diversi di gestione per Euro 75.997.

Il differente andamento, in valore assoluto, della variazione delle componenti reddituali, ha determinato un margine negativo della produzione di Euro 110.388, su cui hanno inciso oneri finanziari netti per Euro 5.948 ed imposte sul reddito per Euro 11.864, con l'emergere di una perdita netta d'esercizio di Euro 104.472.

I risultati intermedi che presenta il conto economico della Vostra Società per l'esercizio in esame possono riassumersi come segue:

- Differenza tra valore e costi della produzione	(110.388)
- Risultato prima delle imposte	(116.336)
-Utile (perdita) dell'esercizio	(104.472)

### Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi; in particolare, per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni.

Si riporta di seguito il dettaglio del valore della produzione ed il relativo confronto con il precedente esercizio:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Corrispettivi	523.569	797.119	(273.550)
<b>Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>523.569</b>	<b>797.119</b>	<b>(273.550)</b>
Contributi in conto esercizio	184.770	174.847	9.923
Contributi Covid-19	11.375	-	11.375
Sopravvenienze attive da gestione ordinaria	2.240	51.971	(49.731)

Contributi in conto impianti	1.403	1.399	4
Arrotondamenti attivi diversi	258	300	(42)
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>200.046</b>	<b>228.517</b>	<b>(28.471)</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>723.615</b>	<b>1.025.636</b>	<b>(302.021)</b>

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Si riporta di seguito il dettaglio dei costi della produzione ed il relativo confronto con il precedente esercizio:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	37.227	55.014	(17.787)
Per servizi	117.043	150.943	(33.900)
Per godimento beni di terzi	19.380	19.673	(293)
Per il personale	425.163	564.848	(139.685)
Ammortamenti e svalutazioni	159.193	157.739	1.454
Oneri diversi di gestione	75.997	27.544	48.453
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>834.003</b>	<b>975.761</b>	<b>(141.758)</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Acquisti materie sussidiarie	-	717	(717)
Materiali di consumo	25.994	43.022	(17.028)
Acquisti materiali vari	6.826	7.322	(496)
Sconti su acquisti	-	-2	2
Beni strumentali < 516,46 €	3.492	1.039	2.453
Cancelleria varia	35	299	(264)
Materiali vari di consumo	880	2.617	(1.737)
<b>Totale costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>37.227</b>	<b>55.014</b>	<b>(17.787)</b>

**Costi per servizi**

Si riporta di seguito la composizione della voce ed il relativo confronto con il precedente esercizio:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
Compensi amministratori co.co.co.	29.872	37.544	(7.672)
Consulenze Amministrative e Fiscali	26.596	16.351	10.245
Pulizia locali	23.522	22.277	1.244
Gas	7.082	14.562	(7.480)
Acqua potabile	4.896	7.405	(2.509)
Contrib. previd. ammin. co.co.co.	4.779	5.013	(234)
Energia elettrica	4.467	8.559	(4.092)
Consulenze Tecniche	4.162	-	4.162
Spese telefoniche ordinarie	3.858	4.199	(340)
Premi assicur.veicoli aziendali deduc.	3.313	-	3.313
Canoni di manutenz.impianti e macchinari	1.201	2.591	(1.390)
Pulizie e sanificazione locali	732	-	732
Pulizie e vigilanza	600	550	50
Contrib.Cassa	522	672	(150)
Previd.lav.auton.afferente			
Altre spese amministrative	440	1.943	(1.503)
Vidimazioni e certificati	310	40	270
Contrib.Cassa Previd.lav.aut. non affer.	172	15	157
Manutenzione attrezzature	145	-	145
Assistenza software	130	130	-
Canoni utilizzo software	122	122	-
Assicurazioni obbligatorie	122	-	122
Ricerca, formazione e addestramento	-	6.922	(6.922)
Consulenze afferenti diverse	-	5.330	(5.330)
Consulenze Legali	-	4.270	(4.270)
Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	-	3.634	(3.634)
Trasporti di terzi (attività servizi)	-	3.036	(3.036)
Spese di viaggio	-	2.855	(2.855)
Spese generali varie	-	952	(952)
Spese di manutenz.su immobili di terzi	-	854	(854)
Costi e spese indeducibili	-	578	(578)
Altri servizi per la produzione	-	377	(377)
Altri costi di intermed.(attività serv.)	-	126	(126)
Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	-	16	(16)
Consulenze Notarili	-	14	(14)

Spese postali	-	6	(6)
<b>Totale costi per servizi</b>	<b>117.043</b>	<b>150.943</b>	<b>(33.900)</b>

### Costi per godimento beni di terzi

La voce, Euro 19.380, è costituita, per Euro 15.943, dai canoni di locazione dell'immobile e, per Euro 3.437, dai canoni di noleggio delle attrezzature.

### Costi per il personale

I costi per il personale, Euro 425.163, comprendono salari e stipendi per Euro 318.471, oneri sociali per Euro 69.095, l'accantonamento per trattamento di fine rapporto per Euro 35.597 ed, altri costi per il personale dipendente per Euro 2.000.

### Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti, Euro 159.193, riguardano, per Euro 110.584, le immobilizzazioni immateriali e, per Euro 48.609, le immobilizzazioni materiali.

### Oneri diversi di gestione

Ammontano ad Euro 75.997 e sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Spese, perdite e sopravv.passive in ded.	30.302	693	29.609
Altre imposte e tasse in deducibili	22.411	1.213	21.198
Sanzioni, penalità e multe	11.220	1.956	9.264
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	7.057	3.917	3.140
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	3.528	8.040	(4.512)
Spese, perdite e sopravv.passive ded.	1.000	6.960	(5.960)
Cancelleria varia	203	2.284	(2.081)
Diritti camerali	185	183	2
Arrotondamenti passivi diversi	91	524	(433)
Altre imposte e tasse deducibili	-	1.387	(1.387)
Imposta di registro e concess. govern.	-	310	(310)
Valori bollati	-	68	(68)
Carburanti e lubrificanti veicoli	-	9	(9)
<b>Totale oneri diversi di gestione</b>	<b>75.997</b>	<b>27.544</b>	<b>48.453</b>

### Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I proventi finanziari, Euro 138, si riferiscono a interessi attivi maturati sui conti correnti bancari.

Gli oneri finanziari, Euro 6.086, sono costituiti, per Euro 519, da interessi passivi bancari, per Euro 5.475, da commissioni bancarie e, per Euro 92, da interessi relativi alla dilazione di pagamento delle imposte.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Le imposte correnti per Euro 5.359, si riferiscono per l'intero importo all'IRES di competenza dell'esercizio.

Le imposte anticipate per Euro 17.223, si riferiscono, all'IRES anticipata calcolata sulla perdita fiscale dell'esercizio in esame.

## Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

### Conto Economico

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>723.615</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1.025.636</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(302.021)</b>	<b>(29,45) %</b>
- Consumi di materie prime	37.227	5,14 %	55.014	5,36 %	(17.787)	(32,33) %
- Spese generali	136.423	18,85 %	170.616	16,64 %	(34.193)	(20,04) %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>549.965</b>	<b>76,00 %</b>	<b>800.006</b>	<b>78,00 %</b>	<b>(250.041)</b>	<b>(31,25) %</b>
- Altri ricavi	200.046	27,65 %	228.517	22,28 %	(28.471)	(12,46) %
- Costo del personale	425.163	58,76 %	564.848	55,07 %	(139.685)	(24,73) %
- Accantonamenti						
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>(75.244)</b>	<b>(10,40) %</b>	<b>6.641</b>	<b>0,65 %</b>	<b>(81.885)</b>	<b>(1.233,02) %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	159.193	22,00 %	157.739	15,38 %	1.454	0,92 %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>(234.437)</b>	<b>(32,40) %</b>	<b>(151.098)</b>	<b>(14,73) %</b>	<b>(83.339)</b>	<b>(55,16) %</b>
+ Altri ricavi e proventi	200.046	27,65 %	228.517	22,28 %	(28.471)	(12,46) %
- Oneri diversi di gestione	75.997	10,50 %	27.544	2,69 %	48.453	175,91 %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>(110.388)</b>	<b>(15,26) %</b>	<b>49.875</b>	<b>4,86 %</b>	<b>(160.263)</b>	<b>(321,33) %</b>
+ Proventi finanziari	138	0,02 %	27		111	411,11 %
+ Utili e perdite su cambi						
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine</b>	<b>(110.250)</b>	<b>(15,24) %</b>	<b>49.902</b>	<b>4,87 %</b>	<b>(160.152)</b>	<b>(320,93) %</b>

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>Corrente ante oneri finanziari)</b>						
+ Oneri finanziari	(6.086)	(0,84) %	(14.301)	(1,39) %	8.215	57,44 %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)</b>	<b>(116.336)</b>	<b>(16,08) %</b>	<b>35.601</b>	<b>3,47 %</b>	<b>(151.937)</b>	<b>(426,78) %</b>
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie						
+ Proventi e oneri straordinari						
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>(116.336)</b>	<b>(16,08) %</b>	<b>35.601</b>	<b>3,47 %</b>	<b>(151.937)</b>	<b>(426,78) %</b>
- Imposte sul reddito dell'esercizio	(11.864)	(1,64) %	12.788	1,25 %	(24.652)	(192,77) %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>(104.472)</b>	<b>(14,44) %</b>	<b>22.813</b>	<b>2,22 %</b>	<b>(127.285)</b>	<b>(557,95) %</b>

## Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
<b>R.O.E.</b>			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	(70,22) %	9,01 %	(879,36) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
<b>R.O.I.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO	(35,20) %	(22,76) %	(54,66) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
<b>R.O.S.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	(21,08) %	6,26 %	(436,74) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
<b>R.O.A.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] /	(16,57) %	7,51 %	(320,64) %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
<b>TOT. ATTIVO</b>			
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
<b>E.B.I.T. NORMALIZZATO</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria) ]	(110.250,00)	49.902,00	(320,93) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
<b>E.B.I.T. INTEGRALE</b>			
= [ A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari ]	(110.250,00)	49.902,00	(320,93) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

## Nota integrativa, altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	41	1	42

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

<b>Amministratori</b>	
Compensi	29.872

I contributi previdenziali relativi ai compensi sopra riportati ammontano ad Euro 4.779.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che lo scenario nazionale e internazionale ha continuato ad essere caratterizzato dalla diffusione del virus Covid - 19 ("Coronavirus") e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati. Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica e hanno creato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti non risultano prevedibili.

Infatti, gli impatti negativi della pandemia non generano alcun effetto nei processi di valutazione, ivi inclusi quelli di impairment test dei valori iscritti in bilancio. La Società si è attivata implementando tutte le possibili misure e iniziative per garantire il normale proseguimento della gestione ordinaria, ma l'andamento delle vendite ha inevitabilmente risentito delle misure restrittive imposte dal Governo.

Alla data del presente documento, la Società, date anche le riserve finanziarie disponibili, non ha tensioni di cassa. Qualora il trend economico-finanziario della Società si stabilizzasse su livelli medi finora registrati, non sarà pregiudicata la continuità aziendale neanche nel corso del 2021.

La Società svolge un monitoraggio sistematico, frequente e continuo della dinamica finanziaria di breve (tesoreria e budget) e medio-lungo periodo. Tale approccio le ha evidentemente consentito di avere informazioni sempre aggiornate sulle dinamiche finanziarie e quindi poter tempestivamente adottare le misure del caso, anche in questa fase di emergenza.

### Continuità aziendale

Nonostante gli effetti prodotti dall'emergenza sanitaria COVID-19 sull'attività dell'azienda, l'Amministratore unico, avvalendosi della deroga prevista dal comma 2 dell'articolo 38-quater della Legge 17 luglio 2020 n. 77, tenendo conto che nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 sussisteva la continuità aziendale, ha redatto il presente bilancio in ipotesi di

continuità aziendale in uno scenario che prescinde dagli eventuali effetti di lungo periodo particolarmente negativi dovuti alla pandemia da Covid-19.

L'amministratore unico ha valutato sussistente il presupposto della continuità aziendale, ai fini dell'esercizio della citata deroga, sulla base delle informazioni disponibili alla data del 31 dicembre 2020, in applicazione del paragrafo 22 del principio contabile OIC 11.

### **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

---

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

---

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

---

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

### **Azioni proprie e di società controllanti**

---

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

### **Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

---

La Società non rientra nella categoria delle startup e delle PMI innovative.

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

---

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che, nel corso dell'esercizio in esame, ha ricevuto contributi lordi dal Ministero della Pubblica Istruzione per Euro 217.047 (i contributi contabilizzati per competenza nel conto economico dell'esercizio ammontano ad Euro 184.770), e Contributi Covid per Euro 11.375.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

---

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di ripianare la perdita d'esercizio di Euro 104.472 mediante il corrispondente utilizzo della riserva "Utili portati a nuovo".

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società,

nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invito pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Maria Rosaria Furfaro, Amministratore Unico

***Il sottoscritto Dott. AULISIO GIUSEPPE, iscritto all'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Napoli al n. 3477/3451A, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quarter e quinquies della L. n. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.***