

# LO.VI.S.S. FORMAZIONE SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici  |   |
|--|---|
| Sede in  | VIA GENTILE DA MOGLIANO 21, 63900<br>FERMO (FM) |
| Codice Fiscale   | 02321080448                                     |
| Numero Rea   | FM  |
| P.I.   | 02321080448                                     |
| Capitale Sociale Euro  | - i.v.  |
| Forma giuridica  | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA             |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 853209  |
| 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

|   | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |            |            |
| <b>Attivo</b>   |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti    | 11.420     | 11.420     |
| B) Immobilizzazioni                                   |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 6.847      | 8.262      |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 6.673      | 4.510      |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 13.520     | 12.772     |
| C) Attivo circolante                                  |            |            |
| II - Crediti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 110.388    | 106.474    |
| Totale crediti  | 110.388    | 106.474    |
| IV - Disponibilità liquide                            | 118.278    | 26.541     |
| Totale attivo circolante (C)                          | 228.666    | 133.015    |
| D) Ratei e risconti                                   | 7.329      | 940        |
| Totale attivo   | 260.935    | 158.147    |
| <b>Passivo</b>  |            |            |
| A) Patrimonio netto                                   |            |            |
| I - Capitale  | 2.000      | 2.000      |
| IV - Riserva legale                                   | 2.000      | 2.000      |
| VI - Altre riserve                                    | 27.074     | 14.427     |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 45.765     | 12.647     |
| Totale patrimonio netto                               | 76.839     | 31.074     |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 6.136      | 6.342      |
| D) Debiti   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 177.960    | 119.015    |
| Totale debiti   | 177.960    | 119.015    |
| E) Ratei e risconti                                   | -          | 1.716      |
| Totale passivo  | 260.935    | 158.147    |

# Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

| Conto economico   |         |         |
|---|---------|---------|
| A) Valore della produzione  |         |         |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 715.185 | 602.655 |
| 5) altri ricavi e proventi  |         |         |
| contributi in conto esercizio   | 155.573 | 2.260   |
| altri   | 2.035   | 1.934   |
| Totale altri ricavi e proventi  | 157.608 | 4.194   |
| Totale valore della produzione  | 872.793 | 606.849 |
| B) Costi della produzione   |         |         |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 24.543  | 8.790   |
| 7) per servizi  | 543.010 | 384.402 |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 107.903 | 65.900  |
| 9) per il personale   |         |         |
| a) salari e stipendi  | 92.129  | 85.775  |
| b) oneri sociali  | 19.444  | 22.511  |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 4.282   | 3.919   |
| c) trattamento di fine rapporto   | 4.282   | 3.919   |
| Totale costi per il personale   | 115.855 | 112.205 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |         |         |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 2.667   | 2.388   |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 1.415   | 1.415   |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 1.252   | 973     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 2.667   | 2.388   |
| 14) oneri diversi di gestione   | 18.477  | 15.057  |
| Totale costi della produzione   | 812.455 | 588.742 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 60.338  | 18.107  |
| C) Proventi e oneri finanziari  |         |         |
| 16) altri proventi finanziari   |         |         |
| d) proventi diversi dai precedenti  |         |         |
| altri   | -       | 1       |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | -       | 1       |
| Totale altri proventi finanziari  | -       | 1       |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |         |         |
| altri   | 29      | 368     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 29      | 368     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | (29)    | (367)   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 60.309  | 17.740  |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |         |         |
| imposte correnti  | 14.544  | 5.093   |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 14.544  | 5.093   |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 45.765  | 12.647  |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività di ISTRUZIONE SCUOLA PARITARIA

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

### **Criteria di valutazione**

#### **Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro**

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono state analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 31/12/2020 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.

L'eventuale utile netto viene destinato ad apposita riserva non distribuibile in sede di destinazione del risultato d'esercizio.

Nel conto economico è stata inserita la nuova voce "Utili e perdite su cambi" sulla base di quanto disposto dall'art. n. 2425, punto 17-bis del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti). Le aliquote ordinarie sono state accelerate per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.) In particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

#### **Rimanenze**

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato in base al principio contabile OIC 13

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto. Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti.

Le rimanenze obsolete o a lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo.

I prodotti in corso di lavorazione sono valutati sulla base del costo sostenuto nell'esercizio.

Il costo delle rimanenze è stato determinato attraverso il metodo della media ponderata *LIFO* o *FIFO*.

Qualora il valore così ottenuto differisca in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio, la differenza viene indicata, distintamente per categoria di beni, nel commento della corrispondente voce di bilancio.

#### **Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le svalutazioni al minore valore di realizzazione non vengono mantenute qualora ne siano venuti meno i motivi che le avevano originate.

Il costo delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è determinato attraverso il metodo della media ponderata.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

#### **Fondi Per Rischi Ed Oneri**

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

#### **Conti D'ordine**

Evidenziano gli impegni assunti, le garanzie ricevute e prestate nonché i beni dati e ricevuti in deposito a vario titolo. Le garanzie reali sono iscritte al valore nominale; negli altri casi l'importo iscritto corrisponde all'effettivo impegno dell'impresa alla data di chiusura dell'esercizio.

Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali.

Gli impegni si riferiscono ad obbligazioni derivanti da contratti stipulati che non hanno trovato ancora esecuzione.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella nota integrativa ed accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, secondo i Principi Contabili di riferimento.

In base alle nuove disposizioni del D.Lgs 139/2015, le informazioni relative agli impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale, sono esposte in una apposita tabella fra le altre informazioni all'interno della presente nota integrativa

#### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

#### **Dividendi**

I Dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui sono stati deliberati.

#### **Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. L'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), è esposto al punto 22), così come richiesto dall'art. 2427 a seguito della citata riforma societaria.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                         |
| Costo                             | 11.730                       | 42.720                     | 54.450                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.468                        | 38.210                     | 41.678                  |
| Valore di bilancio                | 8.262                        | 4.510                      | 12.772                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                         |
| Ammortamento dell'esercizio       | 1.415                        | 1.252                      | 2.667                   |
| Altre variazioni                  | -                            | 3.415                      | 3.415                   |
| Totale variazioni                 | (1.415)                      | 2.163                      | 748                     |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                         |
| Costo                             | 11.730                       | 46.135                     | 57.865                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.883                        | 39.462                     | 44.345                  |
| Valore di bilancio                | 6.847                        | 6.673                      | 13.520                  |

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|                                   | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                                     |
| Costo                             | 11.730                             | 11.730                              |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.468                              | 3.468                               |
| Valore di bilancio                | 8.262                              | 8.262                               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |                                     |
| Ammortamento dell'esercizio       | 1.415                              | 1.415                               |
| Totale variazioni                 | (1.415)                            | (1.415)                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |                                     |
| Costo                             | 11.730                             | 11.730                              |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.883                              | 4.883                               |
| Valore di bilancio                | 6.847                              | 6.847                               |

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|                                   | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                        |  |                                  |                                   |
| Costo                             | -                      | 40.410                                 | 2.310                            | 42.720                            |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 675                    | 36.750                                 | 785                              | 38.210                            |
| Valore di bilancio                | (675)                  | 3.660                                  | 1.525                            | 4.510                             |

|                                   | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                        |  |                                  |                                   |
| Ammortamento dell'esercizio       | 450                    | -                                      | 802                              | 1.252                             |
| Altre variazioni                  | -                      | -                                      | 3.415                            | 3.415                             |
| <b>Totale variazioni</b>          | (450)                  | -                                      | 2.613                            | 2.163                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                        |  |                                  |                                   |
| Costo                             | -                      | 40.410                                 | 5.725                            | 46.135                            |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.125                  | 36.750                                 | 1.587                            | 39.462                            |
| <b>Valore di bilancio</b>         | (1.125)                | 3.660                                  | 4.138                            | 6.673                             |

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

|  | Variazioni nell'esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti immobilizzati verso imprese controllate                                | 0                         | -                                | -                                | 0   |
| Crediti immobilizzati verso imprese collegate                                  | 0                         | -                                | -                                | 0   |
| Crediti immobilizzati verso imprese controllanti                               | 0                         | -                                | -                                | 0   |
| Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0                         | -                                | -                                | 0   |
| Crediti immobilizzati verso altri  | 0                         | -                                | -                                | 0   |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b>  | 0                         | 0                                | 0                                | 0   |

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

|  | Valore contabile | Fair value |
|--|------------------|------------|
| Partecipazioni in imprese controllanti   | 0                | 0          |
| Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti           | 0                | 0          |
| Partecipazioni in altre imprese  | 0                | 0          |
| Crediti verso imprese controllate  | 0                | 0          |
| Crediti verso imprese collegate  | 0                | 0          |
| Crediti verso imprese controllanti   | 0                | 0          |
| Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0                | 0          |
| Crediti verso altri  | 0                | 0          |
| Altri titoli   | 0                | 0          |

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 80.842                     | (18.095)                  | 62.747                   | 62.747                           |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 5.996                      | 5.121                     | 11.117                   | 11.117                           |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 19.636                     | 16.888                    | 36.524                   | 36.524                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>106.474</b>             | <b>3.914</b>              | <b>110.388</b>           | <b>110.388</b>                   |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica                                       | ITALIA         | Totale         |
|---|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 62.747         | 62.747         |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 11.117         | 11.117         |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 36.524         | 36.524         |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>110.388</b> | <b>110.388</b> |

### Disponibilità liquide

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 17.736                     | 89.083                    | 106.819                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 8.805                      | 2.654                     | 11.459                   |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>26.541</b>              | <b>91.737</b>             | <b>118.278</b>           |

### **Ratei e risconti attivi**

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi                          | -                          | 871                       | 871                      |
| Risconti attivi                       | 940                        | 5.518                     | 6.458                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>940</b>                 | <b>6.389</b>              | <b>7.329</b>             |

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

La società costituita nel 2017 ha un capitale sociale di € 2.000,00

|  | 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   | 2.000                      | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 2.000                    |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni                             | -                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserve di rivalutazione   | -                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva legale   | 2.000                      | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 2.000                    |
| Riserve statutarie   | -                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Altre riserve  |                            |  |                    |                  |            |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria  | 14.428                     | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 27.074                   |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                | -                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva azioni o quote della società controllante                | -                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                    | -                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Versamenti in conto aumento di capitale                          | -                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                   | -                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Versamenti in conto capitale                                     | -                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Versamenti a copertura perdite                                   | -                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva da riduzione capitale sociale                            | -                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva avanzo di fusione  | -                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                        | -                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva da conguaglio utili in corso                             | -                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Varie altre riserve  | (1)                        | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Totale altre riserve   | 14.427                     | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 27.074                   |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | -                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | -                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 12.647                     | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             | 45.765                | 45.765                   |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                 | -                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | -                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Totale patrimonio netto  | 31.074                     | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             | 45.765                | 76.839                   |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|                       | Importo       |
|-----------------------|---------------|
| Capitale              | 2.000         |
| Riserva legale        | 2.000         |
| Altre riserve         |               |
| Riserva straordinaria | 27.074        |
| Totale altre riserve  | 27.074        |
| <b>Totale</b>         | <b>31.074</b> |

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 6.342  |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 4.282  |
| Totale variazioni             | 4.282  |
| Valore di fine esercizio      | 6.136  |

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Acconti  | 3.494                      | -                         | 3.494                    | 3.494                            |
| Debiti verso fornitori                                     | 61.395                     | 53.295                    | 114.690                  | 114.690                          |
| Debiti tributari   | 12.475                     | 10.902                    | 23.377                   | 23.377                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 17.268                     | (1.459)                   | 15.809                   | 15.809                           |
| Altri debiti   | 24.383                     | (3.793)                   | 20.590                   | 20.590                           |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>119.015</b>             | <b>58.945</b>             | <b>177.960</b>           | <b>177.960</b>                   |

### Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica  | ITALIA  | Totale  |
|--|---------|---------|
| Acconti  | 3.494   | 3.494   |
| Debiti verso fornitori                                     | 114.690 | 114.690 |
| Debiti tributari   | 23.377  | 23.377  |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 15.809  | 15.809  |
| Altri debiti   | 20.590  | 20.590  |

|        |         |         |
|--------|---------|---------|
| Debiti | 177.960 | 177.960 |
|--------|---------|---------|

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

|           | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale  |
|-----------|--|---------|
| Ammontare | 177.960                                | 177.960 |

|   | Debiti assistiti da garanzie reali |                           |  |   | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale         |
|---|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|----------------|
|   | Debiti assistiti da ipoteche       | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali |  |                |
| Obbligazioni  | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0   | 0                                      | -              |
| Obbligazioni convertibili                                       | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0   | 0                                      | -              |
| Debiti verso soci per finanziamenti                             | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0   | 0                                      | -              |
| Debiti verso banche   | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0   | 0                                      | -              |
| Debiti verso altri finanziatori                                 | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0   | 0                                      | -              |
| Acconti   | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0   | 0                                      | 3.494          |
| Debiti verso fornitori  | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0   | 0                                      | 114.690        |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                       | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0   | 0                                      | -              |
| Debiti verso imprese controllate                                | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0   | 0                                      | -              |
| Debiti verso imprese collegate                                  | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0   | 0                                      | -              |
| Debiti verso controllanti                                       | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0   | 0                                      | -              |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0   | 0                                      | -              |
| Debiti tributari  | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0   | 0                                      | 23.377         |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0   | 0                                      | 15.809         |
| Altri debiti  | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0   | 0                                      | 20.590         |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>0</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>                               | <b>0</b>                                  | <b>0</b>                               | <b>177.960</b> |

## Ratei e risconti passivi

### Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|
| Ratei passivi                          | 1.716                      | (1.716)                   |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>1.716</b>               | <b>(1.716)</b>            |

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

#### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

##### **Ripartizione dei ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| SERVIZI SCOLASTICI    | 715.185                   |
| <b>Totale</b>         | <b>715.185</b>            |

#### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| ITALIA          | 715.185                   |
| <b>Totale</b>   | <b>715.185</b>            |

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

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

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2020 a titolo di contributo o prestazione, ha ricevuto le seguenti somme:

| <b>Elemento</b> | <b>Soggetto erogante</b>             | <b>Somma incassata</b> | <b>Data di incasso</b> | <b>Causale</b>                     |
|-----------------|--------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------------|
| <b>1</b>        | <b>MINISTERO<br/>DELL'ISTRUZIONE</b> | <b>2.376,93</b>        | <b>ANNO 2020</b>       | <b>CONTRIBUTI C-<br/>ESERCIZIO</b> |
| <b>1</b>        | <b>MINISTERO<br/>DELL'ISTRUZIONE</b> | <b>123.196,36</b>      | <b>ANNO 2020</b>       | <b>CONTRIBUTI<br/>COVID</b>        |
| <b>2</b>        | <b>REGIONE MARCHE</b>                | <b>30.000,00</b>       | <b>ANNO 2020</b>       | <b>CONTRIBUTI<br/>COVID</b>        |

Di seguito si dettagliano i singoli rapporti giuridici instaurati con i soggetti eroganti:

#### **Riferimento programma**

CONTRIBUTO MINISTERIALE PER CONTRIBUTU EROGATI A SCUOLE NON STATALI DELLA REGIONE MARCHE

CONTRIBUTO C/ESERCIZIO

- La somma cumulativa incassata per tutto il 2020 in base al principio di competenza è pari a Euro 2.376,93

CONTRIBUTI COVID

Contributi incassati da:

- Ministero dell'istruzione per € 123.196,36

- Regione Marche per € 30.000,00

#### **Contributi**

I contributi sono così dettagliati in base alla loro natura.

#### **Contributi in conto esercizio.**

Hanno costituito premi o erogazioni per contabilizzati nella voce A 5 altri ricavi e proventi.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di € 45.765,30 viene deciso di destinarlo a riserva straordinaria.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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