

ISTITUTO SCOL.S.AGOSTINO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA C. GOLIA 39 - 81031 AVERSA (CE)
Codice Fiscale	02790540617
Numero Rea	CE 000000195666
P.I.	02790540617
Capitale Sociale Euro	10.000
Forma giuridica	Altri enti ed istituti giuridici
Settore di attività prevalente (ATECO)	851000
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
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	8.720	15.575
Totale immobilizzazioni (B)	8.720	15.575
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.763	25.156
Totale crediti	29.763	25.156
IV - Disponibilità liquide	26.346	27.289
Totale attivo circolante (C)	56.109	52.445
Totale attivo	64.829	68.020
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	2.501	2.500
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	12.961	22.481
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.959)	(26.520)
Totale patrimonio netto	22.503	8.461
B) Fondi per rischi e oneri	0	17.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.532	4.722
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.794	37.837
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.000	0
Totale debiti	37.794	37.837
Totale passivo	64.829	68.020

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.189	181.623
5) altri ricavi e proventi		
altri	69.979	40.818
Totale altri ricavi e proventi	69.979	40.818
Totale valore della produzione	101.168	222.441
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.969	26.590
7) per servizi	21.698	57.275
8) per godimento di beni di terzi	20.769	26.003
9) per il personale		
a) salari e stipendi	31.637	95.360
b) oneri sociali	9.397	28.578
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.837	6.710
c) trattamento di fine rapporto	5.837	6.710
Totale costi per il personale	46.871	130.648
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.854	7.509
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.854	7.509
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.854	7.509
14) oneri diversi di gestione	544	749
Totale costi della produzione	103.705	248.774
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.537)	(26.333)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	422	187
Totale interessi e altri oneri finanziari	422	187
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(422)	(187)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.959)	(26.520)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.959)	(26.520)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

L'esercizio in corso al 31/12/2020 si chiude con una perdita di esercizio di € 2.958.50

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività di istruzione di scuole primarie ed infantili svolge esclusivamente /prevalentemente l'attività di Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Criteri di formazione

Il bilancio è redatto in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma e sulla base di corretti Principi Contabili, con l'osservanza delle disposizioni del Codice Civile, così come interpretate ed integrate dai Consigli Nazionali dei Dottori

Commercialisti e degli Esperti Contabili nonché sulla base delle indicazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità. Criteri di valutazione (Rif. art. 2427, punto 1, C.c.)

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio precedente, secondo il carattere di continuità di applicazione dei Principi Contabili.

Nella valutazione delle voci di bilancio sono stati osservati i criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che devono essere riconosciute e profitti che non devono essere riconosciuti in quanto non realizzati.

Nel rispetto del principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed 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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

Cambiamenti di principi contabili

Per quanto riguarda gli impatti dei cambiamenti di principi contabili sui dati comparativi dell'esercizio precedente, non è stato fattibile determinarne l'effetto (oppure l'attività sarebbe stata eccessivamente onerosa). Pertanto i nuovi principi contabili sono stati applicati unicamente al valore contabile delle attività e passività all'inizio dell'esercizio in corso, effettuando una rettifica corrispondente sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in corso.

Correzione di errori rilevanti

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Criteri di valutazione applicati

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art.2426 del Codice Civile. Nelle poste dell'attivo sono da evidenziare le seguenti voci:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

Nel bilancio in oggetto non esistono tale immobilizzazioni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione ed esposte nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Movimenti delle immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni in oggetto non sono presente nella nostra azienda e sono completamente ammortizzate.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzo, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate dall'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bilancio:

- impianti generici ammortizzato al

15%

- altri

20%

mobili ed arredi

12%

attrezzatura minuta e varia 15%

- attrezzature ed impianti specifici 15%

- hardware

20%

sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate al limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	145.590	145.590
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	132.356	132.356
Valore di bilancio	15.575	15.575
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	6.855	6.855
Totale variazioni	(6.855)	(6.855)
Valore di fine esercizio		
Costo	145.590	145.590
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	139.210	139.210
Valore di bilancio	8.720	8.720

le immobilizzazioni hanno subito un regolare quote di ammortamento.

Oneri finanziari capitalizzati

INTRODUZIONE ATTIVO CIRCOLANTE

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. L'attivo circolante è dato dall'insieme degli impieghi di breve durata e dei mezzi già liquidi. Si tratta di:

- rimanenze di materie prime e prodotti finiti cioè di quei beni che non sono destinati a rimanere a lungo nella compagine del capitale in quanto finalizzati al consumo;
- crediti a breve termine che dovranno tramutarsi in denaro entro scadenze non superiori all'anno;
- disponibilità liquide costituite dal denaro in cassa o disponibile nei c/c postali e bancari.

Gli impieghi nell'attivo circolante sono destinati a un rapido consumo (come le materie prime), o a essere disinvestiti con la vendita sul mercato (come i prodotti), o a essere riscossi in tempi brevi (come i crediti verso clienti)

RIMANENZE

Non ha rimanenze di merce.

CREDITI

I crediti sono rappresentati da clienti per € 12.041,39, ed altri crediti per € 17.721,57 questi crediti sono da considerarsi esigibili entro l'esercizio, quindi di breve durata.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INTRODUZIONE, NOTA INTEGRATIVO PASSIVO

Di seguito, analizziamo e commentiamo le singole voci del passivo dello stato patrimoniale. La sezione di destra, dell'avere dello schema dello Stato Patrimoniale raccoglie le passività o, più modernamente, le fonti. Come sappiamo, infatti, il capitale investito esiste in quanto, a fronte, esiste il capitale di finanziamento ad esso correlato. In altre parole, potremmo dire che gli impieghi sono resi possibili dalla presenza delle fonti

Necessarie per il loro finanziamento. Nel passivo la distinzione delle categorie di valori non è ancorata a quelle linee di razionalità che, ancorché con riserve, hanno caratterizzato la sezione dell'attivo. Infatti, il criterio finanziario (che richiederebbe la distinzione tra le passività a medio-lungo termine e quelle a breve termine o correnti) è completamente abbandonato, anche se per talune voci (quelle dei debiti) è richiesta la separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo. Avremo modo, comunque, di puntualizzare, caso per caso, queste questioni.

Iniziamo adesso l'analisi puntuale degli elementi del PASSIVO.

Patrimonio netto

Il patrimonio è formato dal capitale dalla riserva facoltativa a versamento soci c/capitale ed utili portati a nuovo il patrimonio e da chiarire è sempre di una s.r.l. ma funge anche da impresa sociale quindi il suo utilizzo e per coprire perdite.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Fondi per rischi e oneri

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto è costituito dal Tfr maturato dai dipendenti che anno deciso di rimanere all'interno della società.

Debiti

I debiti sono formati da debiti v/fornitori per € 11.405,59 tra questi figurano fitti passivi non pagati nel esercizio in esame relativa hai mesi di novembre è dicembre. Debiti verso istituti previdenziali per € 159,67 poi da altri debiti che sono composti da erario c/imposte sostitutive, erario c/ritenute lavoro dipendete, erario c/ritenute lavoro autonomo, regioni c/ritenute addizionali, comuni c/ritenute addizionali, INPS c/contributi socio lavoratori dipendenti, ed in ultimo dipendenti c/retribuzione, tutti raggruppati per € 24.231,27 tutti pagabili entro esercizio successivo, quindi di breve durata.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Al fine di rappresentare efficacemente il reddito di esercizio ai fini di una lettura razionale, e soprattutto di un'analisi della gestione, il conto economico espone il risultato dell'esercizio attraverso la rappresentazione dei costi e degli oneri sostenuti, nonché dei ricavi e degli altri proventi conseguiti nell'esercizio. Deve essere redatto in forma scalare (prima i componenti positivi e poi quelli negativi) secondo uno schema indicato dal codice civile negli art.2425e 2425 bis.

VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi di vendita sono proporzionati allo svolgimento della nostra attività tali ricavi rimangono costanti per il numero di alunni che la scuola ha ricevuto dei contributi statali così composti, € 2.230,56 rilevati in contabilità come sopravvenienza attiva Covid ricevuta dallo stato, altri ricavi sono composti, € 10.726,53 contributo riduzione rette infanzia Covid elargito dal provveditorato in data 24/11/2020 € 27.618,16 per il medesimo motivo 16/12/2020, inoltre il provveditorato ha elargito in data 16/12/2020 € 12.028,26 ad data 15/05/2020, € 19.367,02 quali contributi scuola infanzia.

Costi della produzione

I costi sono proporzionati alla attività e la quota maggiore che incide sui nostri ricavi e rappresentata dai dipendenti per l'insegnamento che ammontano ad € 46.871,26

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

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La nostra società ha una forza lavorativa pari ad 11 suddivisi la maggior parte insegnanti ed una sola unita come personale amministrativo. Tale forza lavoro ha subito un decremento per le ragioni pandemiche mondiali e le difficoltà di lavorare con nuove tecnologie elettroniche.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo in seguito alla vigente normativa fiscale per le società gli utili vengono accantonati una parte in fondo RISERVE INDIVISIVIBILE in sospensione d'imposta, indicati nel patrimonio netto, l'altra parte fondo aumento capitale sociale.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio. Certo di aver fatto cosa gradita per la ns. Azienda, e sulla scorta delle indicazioni fornite, vi invito ad approvare il presente bilancio composto dallo stato patrimoniale dal conto economico e della sottoscritta nota integrativa, poiché tali prospetti analizzano in modo veritiero e corretto le risultanze patrimoniali ed economiche rilevate nell'esercizio

Il Legale Rappresentante

ADRIANA SILVESTRE

Dichiarazione di conformità del bilancio

Io sottoscritto rappresentante legale della società dichiaro ai sensi e per gli effetti dell'Art. 47 DPR 445 /2000 che la presente copia informativa è conforme all'originale. Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è la nota integrativa conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.