

ORGANIZZAZIONE METODO S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | 00185 ROMA (RM) VIA MATERA 18 |
| Codice Fiscale | 00402470587 |
| Numero Rea | RM 165451 |
| P.I. | 00882081003 |
| Capitale Sociale Euro | 13640.00 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | ISTRUZIONE PRIMARIA: SCUOLE ELEMENTARI (852000) |
| 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 | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 721 | - |
| II - Immobilizzazioni materiali | 6.370 | - |
| Totale immobilizzazioni (B) | 7.091 | - |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 574.099 | 2.498 |
| Totale crediti | 574.099 | 2.498 |
| IV - Disponibilità liquide | 130.817 | 10.237 |
| Totale attivo circolante (C) | 704.916 | 12.735 |
| D) Ratei e risconti | 64.916 | - |
| Totale attivo | 776.923 | 12.735 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 13.640 | 13.640 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (3.400) | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (4.255) | (3.400) |
| Totale patrimonio netto | 5.985 | 10.240 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 4.339 | - |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 202.604 | 2.495 |
| Totale debiti | 202.604 | 2.495 |
| E) Ratei e risconti | 563.995 | - |
| Totale passivo | 776.923 | 12.735 |

Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|----------------|----------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 446.732 | - |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 112.343 | - |
| altri | 63 | - |
| Totale altri ricavi e proventi | 112.406 | - |
| Totale valore della produzione | 559.138 | - |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 39.803 | - |
| 7) per servizi | 73.998 | 3.181 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 589 | - |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 282.483 | - |
| b) oneri sociali | 85.706 | - |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 42.438 | - |
| c) trattamento di fine rapporto | 17.854 | - |
| e) altri costi | 24.584 | - |
| Totale costi per il personale | 410.627 | - |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 1.297 | - |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 360 | - |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 937 | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.297 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 30.565 | 219 |
| Totale costi della produzione | 556.879 | 3.400 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 2.259 | (3.400) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 2.259 | (3.400) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 6.424 | - |
| imposte relative a esercizi precedenti | 90 | - |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 6.514 | - |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (4.255) | (3.400) |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (4.255).

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

La vostra società, svolge la propria attività nel settore dell'educazione, istruzione e formazione professionale ed in particolare nella gestione e conduzione di istituti scolastici e universitari, primariamente della scuola materna, elementare, media, inferiore e superiore.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti: in data 16 luglio la società, con atto del Notaio Dott. Adolfo de Rienzi in Roma, Rep. N.32.872 Racc. n.15.924 è stato acquisito il ramo d'azienda "Scuola Santa Dorotea" dall'Istituto Suore Maestre di santa Dorotea" avente ad oggetto l'esercizio dell'attività scolastica di microasilo, scuola dell'infanzia, scuola primaria che viene svolta nell'Immobile sito in Via Matera n.18, condotto in sub comodato dalla società MONTE FINANZIARIO EUROPEO S.r.l.. L'effetto di tale operazione è decorso dal 1° settembre c.a..

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività tenuto conto della valutazione degli effetti che la pandemia da Covid-19 ha comportato sull'economia nazionale e mondiale.

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 compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al 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 di numerario (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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

L'avviamento, relativo all'acquisto del Ramo d'azienda è stato iscritto per un importo pari al costo per esso sostenuto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali ordinarie, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli accanti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.081 | 7.307 | 8.388 |
| Ammortamento dell'esercizio | 360 | 937 | 1.297 |
| Totale variazioni | 721 | 6.370 | 7.091 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 1.081 | 7.307 | 8.388 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 360 | 937 | 1.297 |
| Valore di bilancio | 721 | 6.370 | 7.091 |

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 721 | | 721 |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Avviamento | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|------------|-------------------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.080 | 1 | 1.081 |
| Ammortamento dell'esercizio | 360 | - | 360 |
| Totale variazioni | 720 | 1 | 721 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 1.080 | 1 | 1.081 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 360 | - | 360 |
| Valore di bilancio | 720 | 1 | 721 |

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 6.370 | | 6.370 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 82 | 7.225 | 7.307 |
| Ammortamento dell'esercizio | 8 | 929 | 937 |
| Totale variazioni | 74 | 6.296 | 6.370 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 82 | 7.225 | 7.307 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 8 | 929 | 937 |
| Valore di bilancio | 74 | 6.296 | 6.370 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 574.099 | 2.498 | 571.601 |

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 | - | 535.983 | 535.983 | 535.983 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 90 | (90) | - | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 2.408 | 35.708 | 38.116 | 38.116 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.498 | 571.601 | 574.099 | 574.099 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 535.983 | 535.983 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 38.116 | 38.116 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 574.099 | 574.099 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 130.817 | 10.237 | 120.580 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | - | 120.325 | 120.325 |
| Denaro e altri valori in cassa | 10.237 | 254 | 10.491 |
| Totale disponibilità liquide | 10.237 | 120.580 | 130.817 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 64.916 | | 64.916 |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Il saldo della voce Risconti attivi è così suddiviso:

| | |
|---|-------------|
| Contributo MIUR scuole paritarie a.s. 2020/2021 | Euro 61.329 |
| Spese di assicurazione | Euro 2.253 |
| Manutenzioni e riparazioni | Euro 346 |
| Canoni di assistenza | Euro 950 |

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 64.916 | 64.916 |
| Totale ratei e risconti attivi | 64.916 | 64.916 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.985 | 10.240 | (4.255) |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|------------------|--------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 13.640 | - | - | | 13.640 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | 3.400 | | (3.400) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (3.400) | 3.400 | 4.255 | (4.255) | (4.255) |
| Totale patrimonio netto | 10.240 | 3.400 | 7.655 | (4.255) | 5.985 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|-----------------------|---------------|------------------|------------------------------|
| Capitale | 13.640 | Capitale sociale | B |
| Utili portati a nuovo | (3.400) | | |
| Totale | 10.240 | | |

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Utili/(Perdite) a nuovo | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 49.100 | 38.726 | (46.777) | (27.409) | 13.640 |
| Altre variazioni | | | | | |
| - copertura della perdita | | (27.409) | | 27.409 | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | (3.400) | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 13.640 | | | (3.400) | 10.240 |
| Altre variazioni | | | | | |
| - riporto a nuovo della perdita | | | (3.400) | 3.400 | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | (4.255) | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 13.640 | | (3.400) | (4.255) | 5.985 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.339 | | 4.339 |

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|-------|
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 4.339 |
| Totale variazioni | 4.339 |
| Valore di fine esercizio | 4.339 |

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.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 202.604 | 2.495 | 200.109 |

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | - | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| Acconti | - | 1.290 | 1.290 | 1.290 |
| Debiti verso fornitori | 2.187 | 53.653 | 55.840 | 55.840 |
| Debiti tributari | 308 | 12.226 | 12.534 | 12.534 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | 34.379 | 34.379 | 34.379 |
| Altri debiti | - | 96.562 | 96.562 | 96.562 |
| Totale debiti | 2.495 | 200.109 | 202.604 | 202.605 |

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti tra gli altri debiti per imposta IRAP pari a Euro 441.

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|----------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 2.000 | 2.000 |
| Acconti | 1.290 | 1.290 |
| Debiti verso fornitori | 55.840 | 55.840 |
| Debiti tributari | 12.534 | 12.534 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 34.379 | 34.379 |
| Altri debiti | 96.562 | 96.562 |
| Totale debiti | 202.604 | 202.604 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 563.995 | | 563.995 |

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 33.793 | 33.793 |
| Risconti passivi | 530.202 | 530.202 |
| Totale ratei e risconti passivi | 563.995 | 563.995 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono al 31.12.20 ratei e risconti aventi durata residua superiore a cinque anni.

La voce Risconti passivi pari a Euro 530.202 si riferisce alla quota delle rette della scuola primaria, dell'infanzia e del microasilo relative all'anno scolastico 2020/2021 di competenza dell'esercizio 2021.

La voce Ratei passivi pari a Euro 27.940 si riferisce agli oneri differiti e 13°ma mensilità dei dipendenti mentre per Euro 5.853 alla quantificazione della tassa sui rifiuti non pagata nell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 559.138 | | 559.138 |

| Descrizione | 31/12/2020 | Variazioni |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 446.732 | 446.732 |
| Altri ricavi e proventi | 112.406 | 112.406 |
| Totale | 559.138 | 559.138 |

La voce Altri ricavi e proventi si riferisce principalmente al contributo ricevuto nel corso dell'esercizio dal MIUR per il sostegno delle scuole paritarie relativo all'anno scolastico di competenza 2020/2021.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---|---------------------------|
| Rette scuola paritaria, infanzia e microasilo | 446.732 |
| Totale | 446.732 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 446.732 |
| Totale | 446.732 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 556.879 | 3.400 | 553.479 |

| Descrizione | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 39.803 | | 39.803 |
| Servizi | 73.998 | 3.181 | 70.817 |
| Godimento di beni di terzi | 589 | | 589 |
| Salari e stipendi | 282.483 | | 282.483 |
| Oneri sociali | 85.706 | | 85.706 |
| Trattamento di fine rapporto | 17.854 | | 17.854 |
| Altri costi del personale | 24.584 | | 24.584 |

| Descrizione | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|---|----------------|--------------|----------------|
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 360 | | 360 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 937 | | 937 |
| Oneri diversi di gestione | 30.565 | 219 | 30.346 |
| Totale | 556.879 | 3.400 | 553.479 |

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

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 6.514 | | 6.514 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---|---------------------|--------------|
| Imposte correnti: | | |
| IRAP | 5.856 | 5.856 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | 90 | 90 |
| Totale | 6.514 | 6.514 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite non sussistono.

Le attività per imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non esiste la ragionevole certezza dell'esistenza di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, è così suddiviso:

| Organico | 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|
| Impiegati | 40 | 40 |
| Operai | 8 | 8 |
| Totale | 48 | 48 |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore scuole private religiose.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 40 |
| Operai | 8 |
| Totale Dipendenti | 48 |

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

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 5.657 |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Come tristemente noto la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa. Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Posto che la società si trova nella situazione di cui all'art.2482-ter, avendo determinato per l'esercizio in corso al 31.12.2020 una perdita pari a Euro (4.255) che, unitamente alle perdite portate a nuovo diminuisce di oltre 1/3 il capitale sociale, portandolo al di sotto del minimo legale, si propone all'Assemblea dei soci di usufruire delle disposizioni di cui all'art.1 c.266 della Legge n.178/2020, posticipando al quinto esercizio successivo il termine entro il quale la perdita dell'esercizio oggetto del presente bilancio deve risultare diminuita a meno di un terzo, con riduzione del capitale in proporzione alle perdite accertate in sede di assemblea per l'approvazione del bilancio di tale esercizio, qualora la perdita non venga ripianata a norma dell'art.2842-bis c.4 c.c..

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore unico

Dott. Vincenzo Solano

