

ISTITUTO DANTE ALIGHIERI SRL

Bilancio di esercizio al 30-06-2020

Dati anagrafici	
Sede in	50126 FIRENZE (FI) VIA DI RIPOLI 88
Codice Fiscale	02301810483
Numero Rea	FI 513011
P.I.	02301810483
Capitale Sociale Euro	25.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ISTRUZIONE SECONDARIA DI SECONDO GRADO DI FORMAZIONE GENERALE: LICEI (853120)
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

	30-06-2020	30-06-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	336.093	407.664
II - Immobilizzazioni materiali	3.761	5.428
Totale immobilizzazioni (B)	339.854	413.092
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.417	162.637
Totale crediti	117.417	162.637
IV - Disponibilità liquide	193.424	139.560
Totale attivo circolante (C)	310.841	302.197
D) Ratei e risconti	2.310	-
Totale attivo	653.005	715.289
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
IV - Riserva legale	5.000	5.000
VI - Altre riserve	1 ⁽¹⁾	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	22.792	5.713
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.567	17.079
Totale patrimonio netto	65.360	52.792
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	33.420	47.931
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.468	260.171
esigibili oltre l'esercizio successivo	201.953	244.719
Totale debiti	426.421	504.890
E) Ratei e risconti	127.804	109.676
Totale passivo	653.005	715.289

(1)

Altre riserve	30/06/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1

Conto economico

	30-06-2020	30-06-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	974.555	950.939
5) altri ricavi e proventi		
altri	32.574	35.752
Totale altri ricavi e proventi	32.574	35.752
Totale valore della produzione	1.007.129	986.691
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.176	23.290
7) per servizi	539.476	543.734
8) per godimento di beni di terzi	128.552	107.938
9) per il personale		
a) salari e stipendi	101.280	107.994
b) oneri sociali	25.785	34.563
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.703	6.353
c) trattamento di fine rapporto	7.703	6.353
Totale costi per il personale	134.768	148.910
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	74.329	78.240
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	71.571	73.470
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.758	4.770
Totale ammortamenti e svalutazioni	74.329	78.240
14) oneri diversi di gestione	70.508	39.278
Totale costi della produzione	970.809	941.390
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	36.320	45.301
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	2
Totale proventi diversi dai precedenti	6	2
Totale altri proventi finanziari	6	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.083	15.803
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.083	15.803
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.077)	(15.801)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.243	29.500
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.676	12.421
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.676	12.421
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.567	17.079

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 12.567.

Attività svolte

La vostra società opera nel settore della gestione di istituti scolastici paritari privati e nell'organizzazione di corsi di formazione professionale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di Università privata rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Nel periodo di sospensione la società ha attivato i seguenti "ammortizzatori sociali: cassa integrazione in deroga.

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile";
- organizzazione dell'attività su turni;
- corsi di studio online.

La società ha fruito e intende fruire delle seguenti misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale:

- differimento di versamenti fiscali, contributi;
- moratorie mutui ed altre misure di sostegno;
- finanziamenti agevolati.

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno esporre gli effetti che tale situazione sta avendo e avrà sull'andamento societario.

Preliminarmente si osserva che fatti in oggetto, pur avvenuti ne corso dell'esercizio, non comportano la necessità di alcuna rettifica dei conti del bilancio chiuso al 30/06/2020, pertanto gli impatti negativi della pandemia non generano alcun effetto nei processi di valutazione, ivi inclusi quelli di impairment test dei valori iscritti in bilancio al 30/06/2020. Ne consegue che le informazioni rese in questo contesto, hanno natura prevalentemente qualitativa, considerata l'estrema difficoltà, nelle presenti condizioni di incertezza, di poter fornire anche una stima quantitativa attendibile degli effetti sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Si segnala che, dall'osservazione dei dati relativi ai secondi sei mesi dell'esercizio chiuso il 30/06/2020, emerge una riduzione del fatturato.

Si osserva come le iniziative intraprese e volte al contenimento della diffusione del virus influenzano la normale operatività. In particolare, si ritiene che la necessaria riorganizzazione abbia comportato una rilevante riduzione della capacità operativa, con conseguente aggravio per i costi aziendali e correlata riduzione della marginalità relativa.

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 valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 30/06/2020 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.

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.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili.

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.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

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 seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	15 %
Attrezzature	15 %
Altri beni	15 - 25 %

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

Sono esposti al presumibile valore di realizzo che corrisponde al valore nominale, rettificato dall'accantonamento al Fondo svalutazione crediti.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti senza l'applicazione del criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione così come consentito dall'art. 2435 bis del C. C.

Debiti

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

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i debiti senza l'applicazione del criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione così come consentito dall'art. 2435 bis del C. C.

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 acconti 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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

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

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

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

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.137.130	333.114	1.470.244
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	729.466	327.686	1.057.152
Valore di bilancio	407.664	5.428	413.092
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	157.212	1.091	158.303
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	157.212	-	157.212
Ammortamento dell'esercizio	71.571	2.758	74.329
Totale variazioni	(71.571)	(1.667)	(73.238)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.137.131	334.205	1.471.336
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	801.038	330.444	1.131.482
Valore di bilancio	336.093	3.761	339.854

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
336.093	407.664	(71.571)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.040	30.765	44.016	93.405	965.904	1.137.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.040	30.765	44.016	93.405	558.240	729.466
Valore di bilancio	-	-	-	-	407.664	407.664

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	157.212	157.212
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	157.212	157.212
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	71.571	71.571
Totale variazioni	-	-	-	-	(71.571)	(71.571)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.040	30.765	44.016	93.405	965.905	1.137.131
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.040	30.765	44.016	93.405	629.812	801.038
Valore di bilancio	-	-	-	-	336.093	336.093

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
3.761	5.428	(1.667)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	84.830	41.410	206.874	333.114
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.071	41.411	203.204	327.686
Valore di bilancio	1.759	(1)	3.670	5.428
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1	1.090	1.091
Ammortamento dell'esercizio	328	-	2.430	2.758
Totale variazioni	(328)	1	(1.340)	(1.667)
Valore di fine esercizio				
Costo	84.830	41.411	207.964	334.205
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.399	41.411	205.634	330.444
Valore di bilancio	1.431	-	2.330	3.761

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
117.417	162.637	(45.220)

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	51.619	(47.858)	3.761	3.761
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.439	63.167	74.606	74.606
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	99.578	(60.529)	39.049	39.049
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	162.637	(45.220)	117.417	117.416

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 30/06/2020 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	3.761	3.761
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	74.606	74.606
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.049	39.049
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	117.416	117.417

Disponibilità liquide

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
193.424	139.560	53.864

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	139.216	49.033	188.249
Denaro e altri valori in cassa	343	4.833	5.176
Totale disponibilità liquide	139.560	53.864	193.424

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 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
2.310		2.310

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 30/06/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.310	2.310
Totale ratei e risconti attivi	2.310	2.310

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
65.360	52.792	12.568

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	25.000	-	-		25.000
Riserva legale	5.000	-	-		5.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	-	1	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	5.713	17.079	-		22.792
Utile (perdita) dell'esercizio	17.079	-	4.512	12.567	12.567
Totale patrimonio netto	52.792	17.080	4.512	12.567	65.360

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	25.000	B	-
Riserva legale	5.000	A,B	-
Altre riserve			
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	1		-
Utili portati a nuovo	22.792	A,B,C,D	22.792
Totale	52.793		22.792

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile			22.792

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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	Riserva	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	25.000	5.000	(1.216)	6.930	35.714
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			6.930	(6.930)	
Risultato dell'esercizio precedente				17.079	17.079
Alla chiusura dell'esercizio precedente	25.000	5.000	5.713	17.079	52.792
Altre variazioni					
- Incrementi			17.079	(17.079)	
Risultato dell'esercizio corrente				12.567	12.567
Alla chiusura dell'esercizio corrente	25.000	5.000	22.793	12.567	65.360

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Nel patrimonio netto, non sono presenti le seguenti poste:

- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.
- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve incorporate nel capitale sociale.

Non sono presenti riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
33.420	47.931	(14.511)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	47.931
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.703
Utilizzo nell'esercizio	22.214
Totale variazioni	(14.511)
Valore di fine esercizio	33.420

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/06/2020 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 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
426.421	504.890	(78.469)

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	267.308	(44.841)	222.467	20.514	201.953	75.493
Acconti	900	48	948	948	-	-
Debiti verso fornitori	95.449	(35.881)	59.568	59.568	-	-
Debiti tributari	114.241	9.074	123.315	123.315	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.495	(5.630)	6.865	6.865	-	-
Altri debiti	14.496	(1.237)	13.259	13.259	-	-
Totale debiti	504.890	(78.469)	426.421	224.469	201.953	75.493

Il saldo del debito verso banche al 30/06/2020, pari a Euro 222.467, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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 debiti per imposta IRES; pari a Euro 7.545, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 7.545. Inoltre, non sono iscritti debiti per imposta IRAP in quanto il saldo IRAP non è dovuto ai sensi dell'art. 24 del DL 34/2020 convertito nella Legge 77/202.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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 banche	222.467	222.467
Acconti	948	948
Debiti verso fornitori	59.568	59.568
Debiti tributari	123.315	123.315
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.865	6.865
Altri debiti	13.259	13.259
Totale debiti	426.421	426.421

Ratei e risconti passivi

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
127.804	109.676	18.128

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.586	(827)	8.759
Risconti passivi	100.091	18.954	119.045
Totale ratei e risconti passivi	109.676	18.128	127.804

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
1.007.129	986.691	20.438

Descrizione	30/06/2020	30/06/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	974.555	950.939	23.616
Altri ricavi e proventi	32.574	35.752	(3.178)
Totale	1.007.129	986.691	20.438

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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
Prestazioni di servizio per insegnamento	974.555
Totale	974.555

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	974.555
Totale	974.555

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
970.809	941.390	29.419

Descrizione	30/06/2020	30/06/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	23.176	23.290	(114)
Servizi	539.476	543.734	(4.258)
Godimento di beni di terzi	128.552	107.938	20.614
Salari e stipendi	101.280	107.994	(6.714)
Oneri sociali	25.785	34.563	(8.778)
Trattamento di fine rapporto	7.703	6.353	1.350
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	71.571	73.470	(1.899)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.758	4.770	(2.012)
Oneri diversi di gestione	70.508	39.278	31.230
Totale	970.809	941.390	29.419

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
(14.077)	(15.801)	1.724

Descrizione	30/06/2020	30/06/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	6	2	4
(Interessi e altri oneri finanziari)	(14.083)	(15.803)	1.720
Totale	(14.077)	(15.801)	1.724

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	6	6
Totale	6	6

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

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
9.676	12.421	(2.745)

Imposte	Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
Imposte correnti:	9.676	12.421	(2.745)
IRES	7.545	10.290	(2.745)
IRAP	2.131	2.131	
Totale	9.676	12.421	(2.745)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	22.243	
Onere fiscale teorico (%)	24	5.338
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Variazioni in aumento	24.378	
variazioni in diminuzione	(15.184)	
Totale	9.194	
Imponibile fiscale	31.437	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		7.545

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	171.088	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	289.504	
Totale	460.592	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	17.963
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Deduzioni lavoro dipendente	(85.770)	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile Irap	374.822	
IRAP corrente per l'esercizio		14.618

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

Fiscalità differita

Non si è proceduto ad effettuare accantonamenti per fiscalità differita.

Fiscalità differita latente

Non vi sono a bilancio poste riferibili a fiscalità latente.

Fiscalità anticipata

Non sono state iscritte imposte anticipate per perdite fiscali riportabili dall'esercizio o di esercizi precedenti in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	30/06/2020	30/06/2019
Impiegati	6	6
Totale	6	6

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

	Numero medio
Impiegati	6

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

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

I contributi in conto esercizio ricevuti sono relativi al piano scuola e ammontano a Euro 2.243.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In merito alla destinazione del risultato di esercizio Vi proponiamo, di destinare l'intero Utile di esercizio pari a Euro 12.567 al conto Avanzo utili esercizi precedenti.

Si dichiara che la società, nell'esercizio a cui si riferisce il bilancio, non aveva l'obbligo del Collegio sindacale.

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.

Firenze, lì 14 settembre 2020

L'Amministratore Unico

CARLO NIGI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Carlo Nigi ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.