

IMPRESA SOCIALE D.P.D.B. SRL

Bilancio di previsione al 27-07-2021

| Dati anagrafici | |
|--|-----------------------------------|
| Sede in | NAPOLI, C.SO V. EMANUELE 581 |
| Codice Fiscale | 07489780630 |
| Numero Rea | NAPOLI 625517 |
| P.I. | 07489780630 |
| Capitale Sociale Euro | 10.200 i.v. |
| Forma giuridica | Società a Responsabilità limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 852000 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 27-07-2021 | 27-07-2020 |
|---|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 1.311.853 | 1.387.891 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 42.768 | - |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.354.621 | 1.387.891 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 87.515 | 50.000 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 260.448 | 386.124 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 794.829 | 286.804 |
| Totale crediti | 1.055.277 | 672.928 |
| IV - Disponibilità liquide | 10.550 | 276.875 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.153.342 | 999.803 |
| Totale attivo | 2.507.963 | 2.387.694 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 10.200 | 10.200 |
| IV - Riserva legale | 4.591 | 4.591 |
| VI - Altre riserve | 90.957 | 90.957 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 152.101 | 134.921 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 19.415 | 17.180 |
| Totale patrimonio netto | 277.264 | 257.849 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 862.319 | 768.343 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 378.896 | 189.356 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 989.484 | 1.172.146 |
| Totale debiti | 1.368.380 | 1.361.502 |
| Totale passivo | 2.507.963 | 2.387.694 |

Conto economico

27-07-2021 27-07-2020

| Conto economico | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.074.939 | 1.135.449 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 763.645 | - |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | - | 673.165 |
| altri | - | 879 |
| Totale altri ricavi e proventi | - | 674.044 |
| Totale valore della produzione | 1.838.584 | 1.809.493 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 64.578 | 167.706 |
| 7) per servizi | 84.757 | 76.533 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 168.742 | 74.103 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 957.774 | 1.026.910 |
| b) oneri sociali | 214.787 | 252.927 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 48.574 | 65.184 |
| c) trattamento di fine rapporto | 48.574 | 65.184 |
| Totale costi per il personale | 1.221.135 | 1.345.021 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 164.547 | 47.417 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 145.621 | 40.812 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 18.926 | 6.605 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 164.547 | 47.417 |
| 13) altri accantonamenti | 5.487 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 11.478 | 23.645 |
| Totale costi della produzione | 1.720.724 | 1.734.425 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 117.860 | 75.068 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 85.874 | 52.188 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 85.874 | 52.188 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (85.874) | (52.188) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 31.986 | 22.880 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 12.571 | 5.700 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 12.571 | 5.700 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 19.415 | 17.180 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 27-07-2021

Nota integrativa, parte iniziale

La presente bozza di bilancio è stata redatta osservando tutti i principi stabiliti dall' art. 2435-bis C.C.I criteri di valutazione non sono modificati rispetto all'esercizio precedente.

Prima di esporre i criteri utilizzati , non si può non considerare l'impatto che la pandemia COVID-19 ha avuto sull'attività a seguito delle continue restrizioni e chiusure che ne hanno impedito il normale svolgimento con forti ripercussioni nell'ambito organizzativo e soprattutto finanziario.

Ovviamente non si può paragonare la situazione 2020 , con il 2021 .

E' stato difficile , ma grazie all'impegno di tutti si è riusciti a fare il massimo e a proporre anzi riproporre , la ns. offerta formativa, soprattutto in presenza.

Bisogna riconoscere che l'introduzione del vaccino a marzo 2021 per il personale scolastico ha un'ulteriore spinta alla apertura in presenza , e quindi ha consentito il normale proseguimento dell'anno scolastico e soprattutto riiniziare in tranquillità quello nuovo.

Inoltre , bisogna allo stesso tempo riconoscere che la pandemia ci ha portato anche ad una serie di riflessioni sia di carattere organizzativo , come l'ottimizzazione delle risorse interne , sia di carattere didattico, rimodulando ed arricchendo la ns. offerta formativa.

Infine non sarà facile in quanto il COVID -19 ci accompagnerà per un po' , ma il ns. impegno sarà sempre lo stesso e soprattutto non impatterà sulla continuità aziendale.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio abbreviato chiuso al 27/07/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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 compensi 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Essi *non* si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni

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

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,

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 1.428.703 | 149.270 | 1.577.973 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 40.568 | 149.270 | 189.838 |
| Svalutazioni | 244 | - | 244 |
| Valore di bilancio | 1.387.891 | - | 1.387.891 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 76.038 | (42.768) | 33.270 |
| Totale variazioni | (76.038) | 42.768 | (33.270) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 1.311.853 | 42.768 | 1.354.621 |
| Valore di bilancio | 1.311.853 | 42.768 | 1.354.621 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 672.928 | 1.055.277 | 260.448 | 794.829 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

| Area geografica | napoli | Totale |
|--|-----------|-----------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 260.448 | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 794.829 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.055.277 | 1.055.277 |

I crediti vs\altri sono quelli derivanti dai contributi ministeriali

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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.

Patrimonio Netto

La voce Utile d'esercizio risulta determinata da quelle che sono le risultanze del conto economico .

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.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 10.200 | - | - | | 10.200 |
| Riserva legale | 4.591 | - | - | | 4.591 |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 90.957 | - | - | | 90.957 |
| Totale altre riserve | 90.957 | - | - | | 90.957 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 134.921 | 17.180 | - | | 152.101 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 17.180 | - | 17.180 | 19.415 | 19.415 |
| Totale patrimonio netto | 257.849 | 17.180 | 17.180 | 19.415 | 277.264 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|----------------------|---------|
| ALTRE RISERVE | 90.957 |
| Totale | 90.957 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

| | Importo |
|-----------------------------|---------|
| Capitale | 10.200 |
| Riserva legale | 4.591 |
| Altre riserve | |
| Varie altre riserve | 90.957 |
| Totale altre riserve | 90.957 |
| Totale | 105.748 |

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 |
|----------------------|---------|
| altre riserve | 90.957 |
| Totale | 90.957 |

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

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 768.343 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 93.976 |
| Totale variazioni | 93.976 |
| Valore di fine esercizio | 862.319 |

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 8.550 | (8.550) | - | - | - |
| Debiti verso banche | 991.948 | (191.420) | 800.528 | 242.698 | 557.830 |
| Acconti | 9.000 | (9.000) | - | - | - |
| Debiti verso fornitori | 30.000 | (13.527) | 16.473 | 16.473 | - |
| Debiti tributari | 148.282 | 283.372 | 431.654 | - | 431.654 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 113.242 | (60.770) | 52.472 | 52.472 | - |
| Altri debiti | 60.480 | 6.773 | 67.253 | 67.253 | - |
| Totale debiti | 1.361.502 | 6.878 | 1.368.380 | 378.896 | 989.484 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

| Area geografica | NAPOLI | Totale |
|--|------------------|------------------|
| Debiti verso banche | 800.528 | 800.528 |
| Debiti verso fornitori | 16.473 | 16.473 |
| Debiti tributari | 431.654 | 431.654 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 52.472 | 52.472 |
| Altri debiti | 67.253 | 67.253 |
| Debiti | 1.368.380 | 1.368.380 |

Il valore dei Debiti vs\altri sono costituiti dal Debito Rateizzato nei confronti di Enti Previdenziali e Erariali

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|------------------|
| Ammontare | 1.368.380 | 1.368.380 |

Ratei e risconti passivi

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I “ricavi delle vendite e delle prestazioni” sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse

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

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell’art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria, in quanto ritenuta significativa.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-------------------------|---------------------------|
| RETTE SCOLASTICA | 1.074.939 |
| Totale | 1.074.939 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell’art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta significativa.

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| NAPOLI | 1.074.939 |
| Totale | 1.074.939 |

Costi della produzione

I “costi della produzione”, al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse

Dettaglio dei costi della produzione

| Voce | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|------------|---------------------------|
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 167.706 | -103.128 | 64.578 |
| 7) Per servizi | 76.533 | 8.224 | 84.757 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 74.103 | 94.639 | 168.742 |
| 9) Per il personale | | | |
| a) Salari e stipendi | 1.026.910 | -69.136 | 957.774 |
| b) Oneri sociali | 252.927 | -38.140 | 214.787 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 65.184 | -16.610 | 48.574 |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | | | |
| e) Altri costi | | | |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 40.812 | 104.809 | 145.621 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 6.605 | 12.321 | 18.926 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |

| | | | |
|---|-----------|---------|-----------|
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide | | | |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | |
| 12) Accantonamento per rischi | | | |
| 13) Altri accantonamenti | | 5.487 | 5.487 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 23.645 | -12.167 | 11.478 |
| Totale dei costi della produzione | 1.734.425 | -13.701 | 1.720.724 |

Proventi e oneri finanziari

I proventi ed oneri finanziari sono determinati e rilevati in €100.971

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

| Descrizione | Importo |
|-------------|---------|
| INTERESSI | 85.874 |

Totale: 85.874,00

Nota integrativa, parte finale

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
FURFARO ROSSELLA