

# ISTITUTO A. VOLTA LECCO SRL

## Bilancio di esercizio al 31-08-2020

Dati anagrafici	
Sede in	LECCO
Codice Fiscale	01386630139
Numero Rea	LECCO 186832
P.I.	01386630139
Capitale Sociale Euro	25.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	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

	31-08-2020	31-08-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	1
II - Immobilizzazioni materiali	15.030	15.208
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>15.030</b>	<b>15.209</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	2.403	3.083
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.346	76.637
esigibili oltre l'esercizio successivo	36.344	23.411
<b>Totale crediti</b>	<b>92.690</b>	<b>100.048</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>87.148</b>	<b>39.722</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>182.241</b>	<b>142.853</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>27.836</b>	<b>49.222</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>225.107</b>	<b>207.284</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	25.000	25.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	5.000	5.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	3.292	2.370
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	35.925	16.923
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in porta foglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>69.217</b>	<b>49.293</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>69.049</b>	<b>61.626</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.902	55.349
<b>Totale debiti</b>	<b>34.902</b>	<b>55.349</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>51.939</b>	<b>41.016</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>225.107</b>	<b>207.284</b>

# Conto economico

31-08-2020 31-08-2019

Conto economico		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	734.700	675.568
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.065	27.312
altri	3.938	3.472
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>24.003</b>	<b>30.784</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>758.703</b>	<b>706.352</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.818	16.393
7) per servizi	296.427	294.986
8) per godimento di beni di terzi	84.348	85.615
9) per il personale		
a) salari e stipendi	187.705	182.675
b) oneri sociali	55.173	53.385
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.530	8.007
c) trattamento di fine rapporto	7.530	8.007
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>250.408</b>	<b>244.067</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.372	5.827
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.372	5.827
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	395	432
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>4.767</b>	<b>6.259</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	680	(297)
14) oneri diversi di gestione	40.999	26.578
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>699.447</b>	<b>673.601</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>59.256</b>	<b>32.751</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	79	76
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>79</b>	<b>76</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(79)</b>	<b>(76)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>59.177</b>	<b>32.675</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	23.252	15.752
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>23.252</b>	<b>15.752</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>35.925</b>	<b>16.923</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/08/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/08/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

### **Attività svolte**

La Società opera nel settore dell'Istruzione privata. E' un Istituto paritario per i corsi diurni per odontotecnici e per i corsi diurni per perito aeronautico. Organizza inoltre corsi di recupero del liceo scientifico, corsi di recupero per ragionieri e corsi di recupero per periti industriali. Nel presente esercizio è rimasto invariato il numero degli alunni iscritti ai corsi diurni, ed è stato attivato il nuovo corso per assistente studio odontoiatrico, per questo motivo i ricavi sono aumentati: si registra un aumento di Euro 59.132.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

In generale, il passaggio dagli importi espressi in centesimo di Euro in contabilità a quelli espressi in unità di Euro nel Bilancio, sarà effettuato con il metodo dell' "arrotondamento", esponendo eventuali differenze da arrotondamento all'unità di euro tra le voci "Altri ricavi e proventi" e "Oneri diversi di gestione" del Conto Economico e ad una "riserva" per lo Stato Patrimoniale.

L'organico composto da 5 dipendenti alla fine dell'esercizio, rispetto all'anno precedente, è aumentato di una unità.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

## **Principi di redazione**

### **Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)**

Si segnala che la Società è stata costretta a sospendere l'attività a causa dell'emergenza Covid-19. A fronte di ciò, la stessa ha prontamente attuato delle modifiche al normale svolgimento della propria attività, volte a contrastare i rischi derivanti da questa fase emergenziale.

In particolare si segnala che si è provveduto ad adottare le seguenti misure:

- Riorganizzazione degli spazi per salvaguardare la distanza di sicurezza

Si è adottato un Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro. Si è costituito un Comitato Interno per la Salute e la Sicurezza sui Luoghi di Lavoro finalizzato all'applicazione e alla verifica delle misure realizzate. Tale Protocollo verrà aggiornato periodicamente in relazione all'andamento della situazione emergenziale.

La prosecuzione delle attività produttive non è mai stata di fatto interrotta, in quanto sono state adottate misure di tipo innovativo quale la piattaforma digitale che ha potuto garantire la fruizione dei servizi offerti dalla società in piena sicurezza (Didattica a distanza).

- Decisioni assunte con riferimento al personale

Ove possibile è stato utilizzato lo smart working per i dipendenti; si è anche ricorso alla Cassa Integrazione Guadagni per il tempo strettamente necessario, dopo aver chiesto al personale di godere delle ferie arretrate.

- Risvolti finanziari

L'andamento contratto dell'economia in generale ha generato maggiori insoluti da parte di alcuni clienti, causando maggiori perdite sui crediti contabilizzati.

In merito alla situazione esistente al 23 febbraio 2020, nonostante le difficoltà iniziali, si è valutato che non si pongono rischi alla continuità aziendale, per questo nella redazione del bilancio sono state adottate le ordinarie disposizioni di cui all'art. 2423-bis c.c..

## Cambiamenti di principi contabili

### CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## Correzione di errori rilevanti

### CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

### PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## Criteri di valutazione applicati

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

**Impianti e macchinari: 15%**

**Attrezzature: 15%**

**Altri beni:**

- **mobili e arredi: 12%**
- **macchine ordinarie d'ufficio: 12%**
- **macchine ufficio elettroniche: 20%**

### **Contributi pubblici in conto esercizio**

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente: i beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "LIFO a scatti annuale"

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Il fondo svalutazione crediti ammonta a Euro 395.

### **Crediti tributari e per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

**I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.**

### **Costi e ricavi**

**Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.**



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 15.030 (€ 15.209 nel precedente esercizio).

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### Immobilizzazioni finanziarie

Nessuna posta risulta allocata.

Non esistono partecipazioni in imprese controllate.

Non esistono partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata.

non esistono partecipazioni in imprese collegate.

#### Attivo circolante

##### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Rimanenze

##### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.403 (€ 3.083 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	3.083	(680)	2.403
Totale rimanenze	3.083	(680)	2.403

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

##### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	98.861	(7.457)	91.404	55.060	23.765	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	173	173	173	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.187	(74)	1.113	1.113	12.579	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	100.048	(7.358)	92.690	56.346	36.344	0

Nella voce crediti tributari sono iscritti crediti per imposta IVA per Euro 173,00. Tra i crediti verso altri sono iscritte attività per: Credito verso INAIL per acconto versato per € 1.113,27; Credito per deposito cauzionale affitto di € 12.500,00; Credito per deposito cauzionale a fornitori di € 78,86.

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 87.148 (€ 39.722 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	16.540	48.294	64.834
Assegni	20.382	(482)	19.900
Denaro e altri valori in cassa	2.800	(386)	2.414
Totale disponibilità liquide	39.722	47.426	87.148

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 27.836 (€ 49.222 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.144	3.322	5.466
Risconti attivi	47.078	(24.708)	22.370
Totale ratei e risconti attivi	49.222	(21.386)	27.836

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 69.217 (€ 49.293 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	25.000	0	0	0	0	0		25.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	5.000	0	0	0	0	0		5.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	2.370	0	0	923	1	0		3.292
Totale altre riserve	2.370	0	0	923	1	0		3.292
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	16.923	16.000	(923)	0	0	0	35.925	35.925
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>49.293</b>	<b>16.000</b>	<b>(923)</b>	<b>923</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>35.925</b>	<b>69.217</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	25.000	0	0	0
Riserva legale	5.000	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	2.051	0	0	320

Totale altre riserve	2.051	0	0	320
Utile (perdita) dell'esercizio	10.320	0	-10.320	0
Totale Patrimonio netto	42.371	0	-10.320	320

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		25.000
Riserva legale	0	0		5.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-1		2.370
Totale altre riserve	0	-1		2.370
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	16.923	16.923
Totale Patrimonio netto	0	-1	16.923	49.293

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	25.000	capitale versato	B	25.000	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	5.000	accantonamento utili	A B	5.000	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	3.292	accantonamento utili	A B C	3.292	0	0
Totale altre riserve	3.292			3.292	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	33.292			33.292	0	0
Quota non distribuibile				30.000		
Residua quota distribuibile				3.292		

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

A completamento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

### Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

nessuna posta risulta allocata.

-

**Nel patrimonio netto, 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:

nessuna posta risulta allocata.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione:

nessuna posta risulta allocata.

**Riserve incorporate nel capitale sociale**

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

Riserva straordinaria di € 71 (importo originario in Lire 137.208) utilizzata in sede di conversione del capitale sociale per esigenze di arrotondamento al centesimo di euro, della singola quota, così come previsto dall'art. 5 del Regolamento CE n. 1103/97, richiamato dall'art. 17, primo comma del D.Lgs. del 24 giugno 1998 e successive modificazioni.

## Debiti

### DEBITI

Non sono state poste in essere operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.).

## Variazioni e scadenza dei debiti

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 fornitori	23.433	(11.001)	12.432	12.432	0	0
Debiti tributari	10.254	(688)	9.566	9.566	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.896	(300)	4.596	4.596	0	0
Altri debiti	16.766	(8.458)	8.308	8.308	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>55.349</b>	<b>(20.447)</b>	<b>34.902</b>	<b>34.902</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti: debiti per imposta IVA per Euro 18,23; debiti per imposta IRPEF trattenuta ai dipendenti per Euro 1.847,11; debito per imposta sostitutiva TFR dei dipendenti pari a Euro 109,22; debito per imposta IRPEF trattenuta ai docenti dipendenti per Euro 1.329,67; debito per imposta IRPEF trattenuta a professionisti per Euro 819,44; debiti per imposta IRES per Euro 5.442,00 in quanto dall'imposta dovuta pari ad Euro 12.695,00 sono stati scomputati gli acconti versati pari ad Euro 5.825,00 e le ritenute subite di Euro 1.427,90; nessun debito per imposta IRAP in quanto dall'imposta dovuta pari ad Euro 10.557,00 sono stati scomputati gli acconti versati pari ad Euro 9.563,00 e la differenza di Euro 994,00 non è stata versata in quanto ci si è avvalsi dell'art.24 del D.L.34/2020 convertito nella legge 77/2020. Tale contributo di Euro 994,00 si qualifica come Aiuto di Stato compatibile con la disciplina europea ed è stato indicato nella dichiarazione fiscale IRAP.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza" accoglie debiti per contributi INPS dei dipendenti per Euro 2.748,99 e debiti per contributi INPS dei docenti per Euro 1.847,44.

La voce "Altri debiti" accoglie passività per debiti verso i dipendenti per lo stipendio del mese di agosto per Euro 4.626,00, debiti verso i docenti per Euro 3.065,00 e debiti verso collaboratori per Euro 617,44.

## Ratei e risconti passivi

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 51.939 (€ 41.016 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.582	932	7.514
Risconti passivi	34.434	9.991	44.425
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>41.016</b>	<b>10.923</b>	<b>51.939</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

##### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	12.695	0	0	0	
IRAP	10.557	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>23.252</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	59.177	
Onere fiscale teorico (%)	24	14.202
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: Nessuna		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: Nessuna		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti Nessuna		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Costi indeducibili	1.687	
Spese telefoniche indeducibili	355	
Sanzioni e multe	461	
Sopravvenienze passive indeducibili	1.105	
Super ammortamento L.208/2015	(951)	
Sopravvenienze attive non tassabili	(994)	
Deduzione IRAP 10% in presenza di interessi passivi	(968)	
Imposta IRAP pagata deducibile	(6.977)	
<b>Totale differenze</b>	<b>(6.282)</b>	
<b>Imponibile fiscale (perdita fiscale)</b>	<b>52.895</b>	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>12.695</b>

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
-------------	--------	---------

<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>59.256</b>	
<b>Sopravvenienze attive non tassabili</b>	<b>(1.674)</b>	
<b>Costi non rilevanti ai fini IRAP</b>	<b>463.524</b>	
<b>Contributi obbligatori INAIL dipendenti</b>	<b>(612)</b>	
<b>Deduzione per lavoro dipendente</b>	<b>(49.382)</b>	
<b>Contributi assistenziali e previdenziali deducibili</b>	<b>(53.071)</b>	
<b>Deduzione per incremento occupazionale</b>	<b>(5.757)</b>	
<b>Deduzione costo residuo per personale dipendente</b>	<b>(147.215)</b>	
<b>Eccedenze delle deduzioni</b>	<b>5.628</b>	
	<b>270.697</b>	
<b>Onere fiscale teorico (%)</b>	<b>3,90</b>	<b>10.557</b>
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Nessuna		
<b>Imponibile Irap</b>	<b>270.697</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>10.557</b>



## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Dati sull'occupazione

##### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	5
Totale Dipendenti	5

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

##### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	5.000

#### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

##### Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:  
nessuna operazione è stata posta in essere.

#### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

##### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio al 31/08/2020 di Euro 35.925 come segue:

- per l'intero importo di Euro 35.925 di destinarlo ad attribuzione dividendi.

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.

**Lecco, 30 novembre 2020**

## **Nota integrativa, parte finale**

**L'organo amministrativo**

**MAZZANOBILE ANNA MARIA**

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

La sottoscritta Mazzanobile Anna Maria, in qualità di amministratore unico, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

Firmato l'Amministratore Unico

Mazzanobile Anna Maria