

# IMPRESA SOCIALE D.P.D.B. MONTECALVARIO SRL

## Previsione di Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	NAPOLI, VIA PORTACARRESE A MONTECALVARIO n. 69
Codice Fiscale	07789631210
Numero Rea	
P.I.	07789631210
Capitale Sociale Euro	- 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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	141.268	141.268
II - Immobilizzazioni materiali	36.082	36.082
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	177.350	177.350
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	324.195	591.636
esigibili oltre l'esercizio successivo	591.471	511.137
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	915.666	1.102.773
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	15.478	82.521
Totale attivo circolante (C)	931.144	1.185.294
D) Ratei e risconti	0	0
<b>Totale attivo</b>	<b>1.108.494</b>	<b>1.362.644</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.707	2.707
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	40.122	40.122
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	102.905	77.505
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.075	25.400
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	182.009	155.934
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	256.617	295.222
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	195.397	334.483
esigibili oltre l'esercizio successivo	474.471	577.005
Totale debiti	669.868	911.488
E) Ratei e risconti	0	0
<b>Totale passivo</b>	<b>1.108.494</b>	<b>1.362.644</b>

# Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.185.998	725.513
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	188.879	754.691
altri	285.859	0
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>474.738</b>	<b>754.691</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.660.736</b>	<b>1.480.204</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	74.953	45.688
7) per servizi	52.340	75.577
8) per godimento di beni di terzi	236.800	255.626
9) per il personale		
a) salari e stipendi	814.217	759.080
b) oneri sociali	332.585	180.026
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	66.835	79.424
c) trattamento di fine rapporto	66.603	79.424
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	232	0
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.213.637</b>	<b>1.018.530</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	0
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	27.144	17.568
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.604.874</b>	<b>1.412.989</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>55.862</b>	<b>67.215</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	29.787	34.607
Totale interessi e altri oneri finanziari	29.787	34.607
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(29.787)	(34.607)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	26.075	32.608
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	7.208
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	7.208

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.075	25.400
------------------------------------	--------	--------

# Nota integrativa alla previsione Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## 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 31/12/2020 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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	141.268	36.082	-	177.350
<b>Valore di bilancio</b>	141.268	36.082	0	177.350
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	-	-
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	-	-
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	-	-
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	-	-
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	0		-
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	-	-
<b>Altre variazioni</b>	0	0	-	-
<b>Totale variazioni</b>	0	0	-	-
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	141.268	36.082	-	177.350
<b>Valore di bilancio</b>	141.268	36.082	0	177.350

## **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	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	991.937	(400.466)	591.471	-	591.471
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	62.688	(62.688)	-	-	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	0	-	0		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	48.148	276.047	324.195	324.195	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.102.773	(187.107)	915.666	324.195	591.471

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	591.471	591.471
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	-	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	324.195	324.195
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	915.666	915.666

I crediti vs\altri sono quelli derivanti dai contributi ministeriali

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	65.760	(65.760)	-
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	16.761	(1.283)	15.478
<b>Totale disponibilità liquide</b>	82.521	(67.043)	15.478

## 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 da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	2.707	-	-		2.707
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Varie altre riserve	40.122	-	-		40.122
Totale altre riserve	40.122	-	-		40.122
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	77.505	25.400	-		102.905
Utile (perdita) dell'esercizio	25.400	-	25.400	26.075	26.075
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>155.934</b>	<b>25.400</b>	<b>25.400</b>	<b>26.075</b>	<b>182.009</b>

## Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
<b>ALTRE RISERVE</b>	40.122
<b>Totale</b>	40.122

## 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
<b>Capitale</b>	10.200
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0
<b>Riserve di rivalutazione</b>	0
<b>Riserva legale</b>	2.707
<b>Riserve statutarie</b>	0
<b>Altre riserve</b>	
<b>Varie altre riserve</b>	40.122
<b>Totale altre riserve</b>	40.122
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0
<b>Totale</b>	53.029

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

## **Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
<b>ALTRE RISERVE</b>	40.122
<b>Totale</b>	40.122

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	295.222

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Utilizzo nell'esercizio	38.605
<b>Totale variazioni</b>	(38.605)
<b>Valore di fine esercizio</b>	256.617

## 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
<b>Debiti verso banche</b>	577.005	(146.537)	430.468	112.698	317.770
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	87.541	(87.541)	-	-	-
<b>Acconti</b>	7.221	(7.221)	-	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	12.150	44.823	56.973	56.973	-
<b>Debiti tributari</b>	195.771	(68.217)	127.554	-	127.554
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	18.727	10.420	29.147	-	29.147
<b>Altri debiti</b>	13.073	12.653	25.726	25.726	-
<b>Totale debiti</b>	911.488	(241.620)	669.868	195.397	474.471

### 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
<b>Debiti verso banche</b>	430.468	430.468
<b>Debiti verso fornitori</b>	56.973	56.973
<b>Debiti tributari</b>	127.554	127.554
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	29.147	29.147
<b>Altri debiti</b>	25.726	25.726
<b>Debiti</b>	669.868	669.868

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
<b>Ammontare</b>	669.868	669.868

## 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 SCOLASTICHE	1.185.998
<b>Totale</b>	<b>1.185.998</b>

### 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	1.185.998
<b>Totale</b>	<b>1.185.998</b>

### 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	45.688	29.265	74.953
7) Per servizi	75.577	-23.237	52.340
8) Per godimento di beni di terzi	255.626	-18.826	236.800
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	759.080	55.137	814.217
b) Oneri sociali	180.026	152.559	332.585
c) Trattamento di fine rapporto	79.424	-12.821	66.603
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi		232	232
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
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			
14) Oneri diversi di gestione	17.568	9.576	27.144
Totale dei costi della produzione	1.412.989	191.885	1.604.874

## 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	29.787

**Totale: 29.787,00**

## 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 RACHELE