

IMPRESA SOCIALE D.P.D.B. SRL

Bilancio di esercizio al 27-07-2020

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

	27-07-2020	27-07-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.387.891	1.427.483
II - Immobilizzazioni materiali	-	6.605
Totale immobilizzazioni (B)	1.387.891	1.434.088
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	50.000	181.848
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	386.124	179.606
esigibili oltre l'esercizio successivo	286.804	514.985
Totale crediti	672.928	694.591
IV - Disponibilità liquide	276.875	14.623
Totale attivo circolante (C)	999.803	891.062
Totale attivo	2.387.694	2.325.150
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	134.921	123.004
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.180	11.917
Totale patrimonio netto	257.849	240.669
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	768.343	782.335
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.356	237.663
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.172.146	1.064.483
Totale debiti	1.361.502	1.302.146
Totale passivo	2.387.694	2.325.150

Conto economico

27-07-2020 27-07-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.135.449	1.555.181
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	673.165	826.805
altri	879	47.435
Totale altri ricavi e proventi	674.044	874.240
Totale valore della produzione	1.809.493	2.429.421
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	167.706	92.929
7) per servizi	76.533	105.048
8) per godimento di beni di terzi	74.103	276.094
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.026.910	1.246.612
b) oneri sociali	252.927	312.209
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	65.184	73.000
c) trattamento di fine rapporto	65.184	73.000
Totale costi per il personale	1.345.021	1.631.821
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	47.417	169.769
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.812	151.857
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.605	17.912
Totale ammortamenti e svalutazioni	47.417	169.769
13) altri accantonamenti	-	1.323
14) oneri diversi di gestione	23.645	19.759
Totale costi della produzione	1.734.425	2.296.743
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	75.068	132.678
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	52.188	104.794
Totale interessi e altri oneri finanziari	52.188	104.794
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(52.188)	(104.794)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.880	27.884
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.700	15.967
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.700	15.967
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.180	11.917

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 27-07-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è stato redatto stati osservati 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 puo' 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.

E' stato difficile , molto difficile , ma grazie all'impegno di tutti si è riusciti a fare il massimo, bisogna riconoscere che ciò ci è stato consentito anche grazie alle misure predisposte dallo Stato che ci ha permesso di ricorrere alla CIG per quella parte di personale dipendente non impegnato nella DAD (DIDATTICA A DISTANZA) e quando ci è stato consentito abbiamo portato la scuola nelle strade, ed inoltre ad usufruire nei limiti del consentito agli aiuti messi aa disposizione , i cosiddetti ristori , che a seguito della loro erogazione temporale hanno avuto il loro impatto finanziario nell'esercizio successivo.

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 pò , ma il ns. impegno sarà sempre lo stesso .

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	1.579.340	149.270	1.728.610
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	151.857	142.665	294.522
Valore di bilancio	1.427.483	6.605	1.434.088
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	39.592	6.605	46.197
Totale variazioni	(39.592)	(6.605)	(46.197)
Valore di fine 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

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	694.591	672.928	386.124	286.804

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	CAMPANIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	136.558	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	61.538	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	474.832	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	672.928	672.928

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.200	0	0	0	0	0		10.200
Riserva legale	4.591	0	0	0	0	0		4.591
Altre riserve								
Varie altre riserve	90.957	0	0	0	0	0		90.957
Totale altre riserve	90.957	0	0	0	0	0		90.957
Utili (perdite) portati a nuovo	123.004	-	-	11.917	-	-		134.921
Utile (perdita) dell'esercizio	11.917	-	-	-	11.917	-	17.180	17.180
Totale patrimonio netto	240.669	-	-	11.917	11.917	-	17.180	257.849

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA	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
RISERVA	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	782.335
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	65.184
Utilizzo nell'esercizio	79.176
Totale variazioni	(13.992)
Valore di fine esercizio	768.343

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	0	8.550	-	8.550
Debiti verso banche	743.965	247.983	991.948	22.755	969.193
Acconti	9.000	0	9.000	-	9.000
Debiti verso fornitori	-	30.000	30.000	30.000	-
Debiti tributari	293.760	(145.478)	148.282	5.700	142.582
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.500	20.742	113.242	113.242	-
Altri debiti	154.371	(93.891)	60.480	17.659	42.821
Totale debiti	1.302.146	59.356	1.361.502	189.356	1.172.146

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	CAMPANIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	8.550	8.550
Debiti verso banche	991.948	991.948
Acconti	9.000	9.000
Debiti verso fornitori	30.000	30.000
Debiti tributari	148.282	148.282
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	113.242	113.242
Altri debiti	60.480	60.480
Debiti	1.361.502	1.361.502

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	1.361.502	1.361.502

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	1.135.449
Totale	1.135.449

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
CAMPANIA	1.135.449
Totale	1.135.449

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	92.929	74.777	167.706
7) Per servizi	105.048	-28.515	76.533
8) Per godimento di beni di terzi	276.094	-201.991	74.103
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.246.612	-219.702	1.026.910
b) Oneri sociali	312.209	-59.282	252.927
c) Trattamento di fine rapporto	73.000	-7.816	65.184
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	151.857	-111.045	40.812
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.912	-11.307	6.605
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	1.323	-1.323	
14) Oneri diversi di gestione	19.759	3.886	23.645
Totale dei costi della produzione	2.296.743	-562.318	1.734.425

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
SPESE ED INTERESSI BANCARI	52.188

Totale: 52.188,00

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

“In qualità di legale rappresentante , ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'art. 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci dichiaro la corrispondenza delle copie dei documenti conservati agli atti della società.”