

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