

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	NAPOLI, VIA PORTACARRESE A MONTECALVAR
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	141.268	91.252
II - Immobilizzazioni materiali	36.082	11.606
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	177.350	102.858
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	8.539
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	591.636	284.195
esigibili oltre l'esercizio successivo	511.137	622.158
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	1.102.773	906.353
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	82.521	10.261
Totale attivo circolante (C)	1.185.294	925.153
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	1.362.644	1.028.011
Passivo		
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	77.505	51.430
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	25.400	26.075
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	155.934	130.534
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	295.222	256.617
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	334.483	423.031
esigibili oltre l'esercizio successivo	577.005	217.829
Totale debiti	911.488	640.860
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	1.362.644	1.028.011

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	725.513	1.185.998
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	754.691	188.879
altri	0	285.859
Totale altri ricavi e proventi	754.691	474.738
Totale valore della produzione	1.480.204	1.660.736
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	45.688	74.953
7) per servizi	75.577	52.340
8) per godimento di beni di terzi	255.626	236.800
9) per il personale		
a) salari e stipendi	759.080	814.217
b) oneri sociali	180.026	332.585
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	79.424	66.835
c) trattamento di fine rapporto	79.424	66.603
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	232
Totale costi per il personale	1.018.530	1.213.637
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	24.270
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	22.512
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	1.758
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	24.270
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	17.568	2.874
Totale costi della produzione	1.412.989	1.604.874
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	67.215	55.862
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
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 da partecipazioni	0	0
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	34.607	29.787
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.607	29.787
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(34.607)	(29.787)
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)	32.608	26.075
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.208	0
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	7.208	0

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

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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.

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 e soprattutto non impatterà sulla continuità aziendale.

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	91.252	11.606	-	102.858
Valore di bilancio	91.252	11.606	0	102.858
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	50.016	24.476	-	74.492
Totale variazioni	50.016	24.476	-	74.492
Valore di fine esercizio				
Costo	141.268	36.082	-	177.350
Valore di bilancio	141.268	36.082	0	177.350

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	8.539	(8.539)	-
Totale rimanenze	8.539	(8.539)	0

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	589.256	402.681	991.937	480.800	511.137
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.960	37.728	62.688	62.688	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	292.137	(243.989)	48.148	48.148	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	906.353	196.420	1.102.773	591.636	511.137

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 - NAPOLI	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	991.937	991.937
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	62.688	62.688
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.148	48.148
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.102.773	1.102.773

I crediti vs\altri sono quelli derivanti dai contributi ministeriali

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	65.760	65.760
Denaro e altri valori in cassa	10.261	6.500	16.761
Totale disponibilità liquide	10.261	72.260	82.521

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 da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	2.707	0	0	0	0	0		2.707
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	40.122	0	0	0	0	0		40.122
Totale altre riserve	40.122	0	0	0	0	0		40.122
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	51.430	-	-	26.075	-	-		77.505
Utile (perdita) dell'esercizio	26.075	-	26.075	-	-	-	25.400	25.400
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	130.534	-	26.075	26.075	-	-	25.400	155.934

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVER	40.122
Totale	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
Capitale	10.200
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0
Riserve di rivalutazione	0
Riserva legale	2.707
Riserve statutarie	0
Altre riserve	
Varie altre riserve	40.122
Totale altre riserve	40.122
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0
Totale	53.029

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVE	40.122
Totale	40.122

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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	256.617

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	38.605
Totale variazioni	38.605
Valore di fine esercizio	295.222

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 banche	323.414	253.591	577.005	-	577.005
Debiti verso altri finanziatori	-	87.541	87.541	87.541	-
Acconti	32.591	(25.370)	7.221	7.221	-
Debiti verso fornitori	53.233	(41.083)	12.150	12.150	-
Debiti tributari	131.782	63.989	195.771	195.771	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	99.840	(81.113)	18.727	18.727	-
Altri debiti	-	13.073	13.073	13.073	-
Totale debiti	640.860	270.628	911.488	334.483	577.005

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 - NAPOLI	Totale
Debiti verso banche	577.005	577.005
Debiti verso altri finanziatori	87.541	87.541
Acconti	7.221	7.221
Debiti verso fornitori	12.150	12.150
Debiti tributari	195.771	195.771
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.727	18.727
Altri debiti	13.073	13.073
Debiti	911.488	911.488

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	911.488	911.488

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	725.513
Totale	725.513

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 - NAPOLI	725.513
Totale	725.513

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	74.953	-29.265	45.688
7) Per servizi	52.340	23.237	75.577
8) Per godimento di beni di terzi	236.800	18.826	255.626
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	814.217	-55.137	759.080
b) Oneri sociali	332.585	-152.559	180.026
c) Trattamento di fine rapporto	66.603	12.821	79.424
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	232	-232	
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.512	-22.512	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.758	-1.758	
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	2.874	14.694	17.568
Totale dei costi della produzione	1.604.874	-191.885	1.412.989

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 PASSIVI	34.607

Totale: 34.607,00

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

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.”