

# ISTITUTO PASCOLI E PROFESSORI RIUNITI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-08-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MENTANA 20 - 22100 - COMO - CO
Codice Fiscale	00631990132
Numero Rea	CO 244945
P.I.	02161110131
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	853209
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) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.023	3.296
II - Immobilizzazioni materiali	18.339	27.156
III - Immobilizzazioni finanziarie	858.522	858.522
Totale immobilizzazioni (B)	878.884	888.974
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.858	45.898
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.312
Totale crediti	82.858	47.210
IV - Disponibilità liquide	199.840	71.067
Totale attivo circolante (C)	282.698	118.277
D) Ratei e risconti	14.721	4.301
<b>Totale attivo</b>	<b>1.176.303</b>	<b>1.011.552</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	12.657	12.369
VI - Altre riserve	331.971	341.497
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	48.999	5.761
Totale patrimonio netto	443.627	409.627
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	17.286	15.415
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	676.070	566.941
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.700	12.886
Totale debiti	707.770	579.827
E) Ratei e risconti	7.620	6.683
<b>Totale passivo</b>	<b>1.176.303</b>	<b>1.011.552</b>

## Conto economico

**31-08-2020 31-08-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	801.366	787.446
5) altri ricavi e proventi		
altri	14.355	2.323
Totale altri ricavi e proventi	14.355	2.323
Totale valore della produzione	815.721	789.769
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.331	4.237
7) per servizi	441.001	486.789
8) per godimento di beni di terzi	140.724	140.002
9) per il personale		
a) salari e stipendi	98.000	80.943
b) oneri sociali	25.676	19.677
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.975	6.193
d) trattamento di quiescenza e simili	6.975	6.193
Totale costi per il personale	130.651	106.813
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.827	11.242
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.063	554
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.764	10.688
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.827	11.242
14) oneri diversi di gestione	2.216	11.730
Totale costi della produzione	735.750	760.813
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	79.971	28.956
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	4
Totale proventi diversi dai precedenti	0	4
Totale altri proventi finanziari	0	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.314	3.603
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.314	3.603
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.314)	(3.599)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	76.657	25.357
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.658	19.596
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.658	19.596
21) Utile (perdita) dell'esercizio	48.999	5.761

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/8/2020 evidenzia un utile netto pari a 48.999 € contro un utile netto di 5.761 € dell'esercizio precedente.

### **Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio**

Insieme con lo stato patrimoniale ed il conto economico chiuso al 31.8.2020 Vi sottoponiamo la presente nota integrativa in forma abbreviata che costituisce parte integrante del bilancio stesso.

In relazione alla situazione contabile della società ed al bilancio che viene sottoposto alla vostra approvazione, forniamo le informazioni e i dettagli esposti nei punti che seguono.

La società non possiede quote proprie o di società controllanti, ne direttamente ne tramite interposta persona o società fiduciarie, così come non sono state effettuate operazioni di alcun genere sulle quote citate.

Il presente bilancio è redatto senza la relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 sono contenute nella presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità:

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

### **Attività della società**

L'attività della società consiste nella gestione di istituto di istruzione media superiore paritaria ed autorizzata ed a corsi di preparazione esami idoneità. Nell'esercizio in esame si è ottenuto anche l'autorizzazione per corsi professionali OSS e ASA che contiamo di incrementare nei prossimi esercizi.

### **Valutazioni**

Il bilancio di esercizio chiuso al 31.8.2020 è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni contenute nel Codice Civile nel rispetto dei principi di redazione del bilancio e dei criteri di valutazione, nonché dei principi contabili.

Si precisa che nell'allegato bilancio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'articolo 2423 del Codice Civile.

La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello Stato Patrimoniale, ed in relazione a ciò sono inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso al 31.8.2020 in osservanza dell'art. 2426 Codice civile.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

##### **Criteria di valutazione adottati**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. Tali voci sono esposte nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

#### **Immobilizzazioni materiali**

##### **Criteria di valutazione adottati**

Sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene. Sono esposti al netto del relativo fondo ammortamento.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

I beni acquisiti nell'esercizio sono ammortizzati a metà aliquota di quella ordinaria in quanto ritenuta correlata alla effettiva partecipazione alla attività aziendale.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Tale voce è costituita da partecipazione in società' e valutata con il metodo del costo.

Il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione.

### **Attivo circolante**

#### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide ammontano a 199.840 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società' alla data di chiusura dell'esercizio per 198.950 € e dalle consistenze di denaro in cassa per 890 € iscritte al valore nominale.

Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

### **Ratei e risconti attivi**

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il capitale sociale interamente sottoscritto e versato ammonta a 50.000 €

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell' apposito prospetto riportato di seguito:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	50.000	-	-	-		50.000
Riserva legale	12.369	-	288	-		12.657
Altre riserve						
Riserva straordinaria	341.498	-	5.473	15.000		331.971
Varie altre riserve	(1)	-	-	-		(1)
Totale altre riserve	341.497	-	5.473	15.000		331.971
Utile (perdita) dell'esercizio	5.761	(5.761)	-	-	48.999	48.999
Totale patrimonio netto	409.627	(5.761)	5.761	15.000	48.999	443.627

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	50.000
Riserva legale	12.657
Altre riserve	
Riserva straordinaria	331.971
Varie altre riserve	(1)
Totale altre riserve	331.971
Totale	394.628

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

#### **Informativa in merito alla natura fiscale delle riserve al 31/08/2020**

La riserva legale ammonta ad euro 12.657,00.

La voce altre riserve è costituita dalla riserva straordinaria di euro 331.970,89 di cui: Euro 173.148,64 riserva ante 31.8.2008 Euro 158.822,25 riserva post 31.8.2008

E' stata predisposta un' apposita tabella che analizza la composizione del capitale sociale.

#### **Riclassificazione fiscale delle voci del patrimonio netto**

DESCRIZIONE	Totale	di cui per riserve /versamenti di capitale (art. 47 co. 5 TUIR)	di cui per riserve di utili	di cui per riserve in sospensione d'imposta	di cui per riserve di utili in regime di trasparenza

Capitale sociale	50.000		50.000		
Riserva legale	12.657		12.657		
Riserva straordinaria	331.971		331.971		

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a 17.286 € ed e' congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

## Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

I debiti verso fornitori ammontano ad euro 19.587

I debiti tributari sono costituiti da ritenute dipendenti per stipendi e liquid. Tfr, ritenute professionisti ed ammontano ad euro 1.004,91. La voce debiti vs. istituti di previdenza si riferisce ai debiti dovuti a fine esercizio verso questi istituti per le quote a carico della società ed a carico dei dipendenti e collaboratori su stipendi e compensi maturati al termine dell'esercizio per complessivi euro 2.729,71.

## Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

I ricavi per prestazione di servizi sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **Proventi e oneri finanziari**

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Gli interessi passivi e le commissioni bancarie dell'esercizio ammontano a 3.314 €.

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

#### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.



## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

*L'illustrazione della situazione della società fa riferimento ai fatti di rilievo intervenuti nel corso dell'esercizio e anche posteriormente alla chiusura dell'esercizio sino alla data odierna. La pandemia COVID-19 dei primi mesi del 2020 ha imposto il lockdown di tutte le attività e di conseguenza anche la chiusura delle scuole. Si è provveduto quindi ad attivare la didattica a distanza fino alla chiusura dell'anno scolastico anche se alcuni esami di idoneità si sono svolti in presenza nei mesi estivi. L'attivazione della didattica a distanza ha prodotto naturalmente una contrazione dei costi di gestione dovuta all'assenza degli studenti nelle aule e anche degli insegnanti che svolgevano l'insegnamento da remoto. Nei mesi estivi in vista della riapertura dell'anno scolastico abbiamo provveduto ad attivare tutti i dispositivi per la messa in sicurezza degli alunni con riduzione del numero degli alunni nelle aule, aprendo alcune aule non utilizzate con orari di entrata differenziati. Abbiamo anche provveduto alla sanificazione degli ambienti tramite una ditta specializzata e sono stati acquistati tutti quei dispositivi necessari per la sicurezza sanitaria. Nell'esercizio in esame abbiamo ottenuto dei contributi a rimborso di quanto sostenuto per la messa in sicurezza degli ambienti e degli alunni. Purtroppo la ripresa del nuovo anno scolastico è stata breve e si è ritornati alla didattica a distanza alternata a brevi periodi di rientro nelle aule. Auspichiamo che, con l'avvento del vaccino, la situazione si possa risolvere in tempi brevi riprendendo il normale svolgimento dell'attività scolastica.*

### **Azioni proprie e di società controllanti**

La Società non evidenzia né il possesso né alcun acquisto od alienazione di quote del proprio capitale sociale.

La Società non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell'esercizio, non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

## **Nota integrativa, parte finale**

Propongo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/8/2020, comprendente la Situazione Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa.

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a 48.999 €, si propone che sia così destinato :

- alla riserva legale il 5% pari a € 2.450,00
- la differenza pari ad euro 46.549 a riserva Straordinaria

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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 regolarmente tenute.

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

La sottoscritta Sosio Antonietta in qualità di amministratore della società Istituto Pascoli e Professori Riuniti srl - consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, dichiara, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/00, la conformità del presente documento all' originale detenuto e conservato agli atti della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Como - Autorizzazione numero 3/4774/2000 del 19.7.2000

*Como, 10 gennaio 2021*

L'amministratore Unico

Firmato SOSIO ANTONIETTA

"Firma digitale"