

PIANCA ENGLISH SCHOOL IMPRESA SOCIALE SRL

Bilancio di esercizio al 31-07-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MICHELE GIUNTI 12/A 31015 CONEGLIANO (TV)
Codice Fiscale	04189360268
Numero Rea	TV 0330357
P.I.	04189360268
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' 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

	31-07-2020	31-07-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	165.322	160.287
II - Immobilizzazioni materiali	207.116	205.957
Totale immobilizzazioni (B)	372.438	366.244
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	53.792	62.567
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.898	349.406
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.334	5.077
Totale crediti	234.232	354.483
IV - Disponibilità liquide	155.363	164.838
Totale attivo circolante (C)	443.387	581.888
D) Ratei e risconti	5.687	5.218
Totale attivo	821.512	953.350
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.197	2.197
VI - Altre riserve	227.323	290.593
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(28.289)	(63.270)
Totale patrimonio netto	211.231	239.520
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	192.966	178.150
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	367.687	535.680
Totale debiti	367.687	535.680
E) Ratei e risconti	49.628	-
Totale passivo	821.512	953.350

Conto economico

31-07-2020 31-07-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	918.695	957.086
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	158.712	151.337
altri	94.478	140.793
Totale altri ricavi e proventi	253.190	292.130
Totale valore della produzione	1.171.885	1.249.216
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50.151	50.515
7) per servizi	362.509	396.543
8) per godimento di beni di terzi	162.710	162.173
9) per il personale		
a) salari e stipendi	324.539	412.063
b) oneri sociali	95.826	122.502
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.421	37.417
c) trattamento di fine rapporto	28.174	34.417
e) altri costi	6.247	3.000
Totale costi per il personale	454.786	571.982
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	109.209	100.651
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.868	37.410
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	71.341	63.241
Totale ammortamenti e svalutazioni	109.209	100.651
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.775	(339)
14) oneri diversi di gestione	49.639	28.364
Totale costi della produzione	1.197.779	1.309.889
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(25.894)	(60.673)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.403	1.040
Totale proventi diversi dai precedenti	1.403	1.040
Totale altri proventi finanziari	1.403	1.040
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.402	1.039
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(24.492)	(59.634)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.797	3.636
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.797	3.636
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(28.289)	(63.270)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-07-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il bilancio d'esercizio della Pianca English School Impresa Sociale S.r.l. (nel seguito anche 'la Società'), redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i 'principi contabili OIC'), si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

Tale bilancio è stato redatto in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis del Codice Civile. La nota integrativa contiene, inoltre, le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 del Codice Civile, per cui non è stata predisposta la relazione sulla gestione.

Si precisa che non esistono né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Il presente bilancio d'esercizio chiuso al 31/07/2020 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

La presente nota integrativa costituisce - ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'articolo 2423 Codice Civile - parte integrante del bilancio d'esercizio, il quale è formulato in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

La struttura ed il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico sono quelli prefissati dagli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile in modo da ottenere bilanci tra loro uniformi che facilitino la consultazione e la ricerca di notizie.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma del Codice Civile, in caso di mancato rispetto degli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Il bilancio e la nota integrativa evidenziano valori espressi in unità di Euro. Eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento delle voci all'unità di Euro sono allocate in specifiche poste di quadratura extracontabile.

Completa l'informativa di Bilancio la relazione del Sindaco Unico.

Infine, si segnala che ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per la convocazione dell'assemblea di approvazione di bilancio esercitando la facoltà prevista dall'art. 106 del D.L. 18/2020 che contiene norme in materia di svolgimento delle assemblee in società in pendenza dell'emergenza epidemiologica da Covid-19.

Si precisa che la società è soggetta all'obbligo di redazione e pubblicazione del bilancio sociale.

Principi di redazione

Principi di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- 1) valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- 2) includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- 3) determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale e indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- 4) comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- 5) considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- 6) mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

La Società non rientra nella fattispecie.

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili

Non risultano modificati i principi contabili applicati, rispetto al precedente esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Correzioni di errori rilevanti

Non vi sono correzioni della specie da rilevare.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

La Società non rientra nella fattispecie.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2426 del Codice Civile, come interpretate dai principi contabili nazionali, senza alcuna modifica rispetto al precedente esercizio; di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione inclusivo degli oneri accessori e sono sistematicamente ammortizzate per il periodo della loro prevista utilità futura come meglio di seguito specificato.

Esse sono costituite da:

- costi di impianto e ampliamento, ripartiti in un periodo di 5 anni ed iscritti con il consenso del Sindaco Unico ai sensi di quanto disposto dall'art. 2426, comma 1, numero 5 del Codice Civile.
- programmi per elaboratore, iscritti in bilancio in base al costo sostenuto per l'acquisizione, compresi gli oneri accessori inerenti; valutato l'apporto effettivo di utilità al processo produttivo, risulta interamente ammortizzato nei precedenti esercizi;
- altre immobilizzazioni, costituite dalle spese sostenute per migliorie su fabbricati di terzi, ammortizzate sulla base della durata residua del relativo contratto di locazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono espresse in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso del tempo e sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, sistematicamente ammortizzato in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione.

Nel costo sono computati gli oneri accessori ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le spese incrementative vengono computate nel costo di acquisto in presenza di un reale e misurabile aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni; ogni altro costo afferente ai beni viene invece integralmente rilevato a conto economico.

Gli ammortamenti sono stati calcolati secondo un piano sistematico ed applicando le aliquote sotto indicate, nella considerazione che le stesse consentono una valutazione in funzione al valore residuo di utilizzazione dei vari cespiti (con la precisazione che per i cespiti acquistati in corso d'anno le aliquote sono state dimezzate).

Per i beni di modesto valore economico, considerato il loro intenso utilizzo e la loro veloce perdita di valore sul mercato, è stato calcolato un ammortamento pari al 100% del costo originario.

Le aliquote applicate, distinte per categoria, sono state le seguenti:

- impianti generici: 8,00%
- attrezzature: 25,00%
- arredamento: 10% e 12,00%
- biancheria: 40,00%
- macchine ufficio elettr.: 20,00%
- automezzi e mezzi di trasporto: 20,00%
- autovetture: 25,00%
- giochi e materiale didattico: 25,00%
- impianti telefonici: 20,00%

Si precisa che l'ammortamento dei beni riconducibili al ramo di azienda della società Pianca School Srl a socio unico, assunto in affitto a far data dal 1° febbraio 2008, sono rimasti a carico della concedente, come stabilito dal contratto.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al valore minore tra il costo storico di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato rilevabile a fine esercizio. Più precisamente le merci, sono valutate al costo di acquisto incrementato degli oneri accessori e sono costituite da divise scolastiche.

Crediti (nell'attivo circolante)

Avendo la società esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435 bis del Codice Civile, i crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo. Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria tenendo conto delle condizioni economiche, generali, di settore e anche il rischio Paese e provvedendo a eseguire le rettifiche in modo cumulativo, raggruppandole per singola voce di bilancio, a mezzo fondi rettificativi delle poste attive riepilogativi delle singole svalutazioni dei crediti ivi collocati.

Disponibilità liquide

Si tratta di depositi bancari, assegni, di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei attivi sono quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza dell'esercizio successivo. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il ricavo o il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Patrimonio netto

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si tratta della prestazione a cui il lavoratore subordinato ha diritto, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile, in caso di cessazione del rapporto di lavoro; è iscritto, come da indicazioni dell'OIC 31, per un importo pari al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio (in conformità alla citata disposizione civilistica, come integrata dai contratti nazionali e integrativi sul lavoro subordinato), al netto degli acconti erogati ossia quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro.

Debiti

Avendo la società esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del Codice Civile, i debiti sono rilevati al loro valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Attività e passività in valuta

Le attività e passività in valuta, ossia non espresse in Euro, sono iscritte - ai sensi del numero 8-bis dell'art. 2426 del Codice Civile (come interpretato dall'OIC 26) - diversamente a seconda siano monetarie (come definite dai paragrafi 5 e 6 dell'OIC 26) o non monetarie (come definite dal paragrafo 7 dell'OIC 26): nel primo caso sono iscritte al cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio ed i relativi utili o perdite sono imputati al conto economico (l'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo); nel secondo caso sono iscritte al cambio vigente al momento del loro acquisto, pertanto la sua variazione non dà luogo ad una autonoma e separata rilevazione bensì rientra fra gli elementi da considerare nel processo di stima della singola attività o passività.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli stanziamenti per imposte liquidate o da liquidare riferite all'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	316.252	502.330	818.582
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	155.965	296.373	452.338
Valore di bilancio	160.287	205.957	366.244
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	42.903	72.500	115.403
Ammortamento dell'esercizio	37.868	71.341	109.209
Totale variazioni	5.035	1.159	6.194
Valore di fine esercizio			
Costo	359.155	574.830	933.985
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	193.833	367.714	561.547
Valore di bilancio	165.322	207.116	372.438

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La società non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Rimanenze

Si forniscono, in conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 4 del Codice Civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni delle rimanenze:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	62.567	(8.775)	53.792
Totale rimanenze	62.567	(8.775)	53.792

Per le rimanenze i criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e sono motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del Codice Civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per 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	94.151	(58.519)	35.632	35.632	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.488	278	16.766	15.432	1.334
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	243.844	(62.010)	181.834	181.834	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	354.483	(120.251)	234.232	232.898	1.334

I crediti verso altri sono stati iscritti al valore nominale, non ravvisandosi allo stato attuale alcuna svalutazione da operare; essi sono costituiti da crediti verso Pianca School Srl a socio unico, comprensivi del TFR maturato alla data iniziale del contratto di locazione del 1° febbraio 2008, per Euro 163.474; da crediti per contributi da incassare per Euro 6.979, da crediti INAIL per Euro 2.220 e dal credito verso INPS per cassa integrazione per Euro 9.161.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si precisa che tra i crediti iscritti in bilancio non vi sono poste relative ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 4 del Codice Civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	159.714	(6.509)	153.205
Assegni	2.320	(2.080)	240
Denaro e altri valori in cassa	2.804	(886)	1.918
Totale disponibilità liquide	164.838	(9.475)	155.363

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo numerario.

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Si forniscono, in conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 4 del Codice Civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti attivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	444	(444)	-
Risconti attivi	4.774	913	5.687
Totale ratei e risconti attivi	5.218	469	5.687

I ratei ed i risconti rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

I risconti attivi sono iscritti per il rinvio di costi di competenza dell'esercizio successivo ammontano ad Euro 5.346 ed oltre l'esercizio successivo ad Euro 341.

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del Codice Civile, le informazioni inerenti le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.197	-	-		2.197
Altre riserve					
Riserva straordinaria	290.593	-	63.270		227.323
Totale altre riserve	290.593	-	63.270		227.323
Utile (perdita) dell'esercizio	(63.270)	63.270	-	(28.289)	(28.289)
Totale patrimonio netto	239.520	63.270	63.270	(28.289)	211.231

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del Codice Civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

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

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	10.000			-	-
Riserva legale	2.197	Riserva di utili	B	2.197	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	227.323	Riserva di utili	A/B/C	227.323	75.088

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Totale altre riserve	227.323			227.323	75.088
Totale	239.520			229.520	75.088
Quota non distribuibile				2.197	
Residua quota distribuibile				227.323	

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

In merito all'utilizzazione delle riserve avvenute negli ultimi tre esercizi, si precisa quanto segue:

- in data 25 marzo 2019 l'assemblea dei soci ha deliberato la copertura integrale della perdita realizzata nell'esercizio chiuso al 31.07.2018, utilizzando la riserva straordinaria per complessivi Euro 11.818;
- in data 27 marzo 2020 l'assemblea dei soci ha deliberato la copertura integrale della perdita realizzata nell'esercizio chiuso al 31.07.2019, utilizzando la riserva straordinaria per complessivi Euro 63.270.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La Società non detiene riserve della specie.

Fondi per rischi e oneri

La Società non ha proceduto alla stanziamento di fondi per rischi e oneri non susistendone i presupposti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si forniscono, in conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 4 del Codice Civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	178.150
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.174
Utilizzo nell'esercizio	8.544
Altre variazioni	(4.814)
Totale variazioni	14.816
Valore di fine esercizio	192.966

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/07/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Si precisa che nel corso dell'esercizio l'ulteriore passività maturata nei confronti dei dipendenti in applicazione della legislazione vigente, per complessivi Euro 2.711 è stata destinata, ricorrendo i presupposti di legge, a Fondi pensionistici complementari.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del Codice Civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	98.054	2.368	100.422	100.422
Debiti verso fornitori	310.159	(121.067)	189.092	189.092
Debiti tributari	12.453	(3.463)	8.990	8.990
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.035	(13.815)	19.220	19.220
Altri debiti	81.979	(32.016)	49.963	49.963
Totale debiti	535.680	(167.993)	367.687	367.687

Gli altri debiti fanno riferimento principalmente a debiti verso dipendenti per retribuzioni (Euro 48.046).

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	367.687	367.687

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono presenti finanziamenti effettuati dai soci della società.

Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	49.628	49.628
Totale ratei e risconti passivi	49.628	49.628

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	918.695	957.086	(38.391)
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	158.712	151.337	7.375
5b) altri ricavi e proventi	94.478	140.793	(46.315)
Totali	1.171.885	1.249.216	(77.331)

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	50.151	50.515	(364)
7) per servizi	362.509	396.543	(34.034)
8) per godimento di beni di terzi	162.710	162.173	537
9.a) salari e stipendi	324.539	412.063	(87.524)
9.b) oneri sociali	95.826	122.502	(26.676)
9.c) trattamento di fine rapporto	28.174	34.417	(6.243)
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	6.247	3.000	3.247
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.868	37.410	458
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	71.341	63.241	8.100
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	8.775	(339)	9.114
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	49.639	28.364	21.275
Totali	1.197.779	1.309.889	(112.110)

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0

15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	1.403	1.040	363
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	1	1	0
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	1.402	1.039	363

La voce C.16) altri proventi finanziari è composta da interessi attivi bancari (Euro 692) e da interessi attivi per rimborso crediti tributari (Euro 711).

La voce C.17) interessi ed altri oneri finanziari si compone esclusivamente di interessi per oneri tributari.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Si precisa che non sono presenti al 31/07/2020 nè ricavi nè costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES	0	0	0
IRAP	3.797	3.636	161
Totali	3.797	3.636	161

Nella voce E20 del conto economico, sono rilevate le imposte correnti liquidate sulla base delle risultanti reddituali. L'IRAP di Euro 3.797, compensata dagli acconti versati nel corso dell'esercizio e in parte dal credito dell'anno precedente, è indicata al netto del saldo stralciato (Euro 1.341), in applicazione delle misure di sostegno dell'economia concesse alle imprese nell'attuale emergenza Covid-19.

Formazione della fiscalità differita iscritta in bilancio:

Al 31/07/2020 non risultano stanziati né imposte differite, né imposte anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si forniscono, in conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 15 del Codice Civile, le informazioni inerenti il personale:

	Numero medio
Impiegati	17
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	20

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'esercizio.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Si forniscono, in conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 16 del Codice Civile, le informazioni inerenti i compensi spettanti agli amministratori e al Sindaco Unico.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	100.000	3.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

La Società nell'esercizio al 31/07/2020 non è soggetta all'attività di revisione legale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il punto in questione non riguarda le società con capitale frazionato in quote.

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso nè prestiti obbligazionari convertibili in azioni, nè azioni di godimento, nè titoli simili.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono impegni oltre a quelli espressi in bilancio.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non detiene patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2435-bis co. 6 del Codice Civile, si precisa che la Società non ha realizzato, direttamente o indirettamente, operazioni di importo rilevante o non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha accordi diversi da quelli risultanti dallo Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile, i cui rischi o benefici siano significativi ovvero la cui indicazione sia necessaria al fine di valutare la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico della società.

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

Nel periodo che va dalla chiusura dell'esercizio alla data odierna, non si segnalano fatti di rilievo che possano influire in modo rilevante sull'andamento aziendale, fermo restando il perdurare della pandemia Covid-19, la cui propagazione comporta e comporterà necessariamente ripercussioni non solo sotto il profilo sanitario, bensì, evidentemente, anche sotto il profilo economico.

In ottemperanza a quanto disposto dal documento OIC n. 29, si evidenzia che l'evento in parola, non assume rilievo ai fini della rilevazione contabile e della valutazione nelle voci di bilancio, nè tantomeno, si ritiene essere, allo stato attuale e secondo le migliori valutazioni ad oggi possibili, fonte di minaccia della continuità aziendale, attesi anche i provvedimenti che le autorità governative hanno sinora posto in essere e porranno come già annunciato, a favore delle realtà produttive colpite dalla calamità in parola.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La Società non rientra nella situazione della specie.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La Società non detiene strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e di società controllanti

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

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/07/2020, la Società ha ricevuto sovvenzioni, sussidi, vantaggi economici, contributi o aiuti, in denaro o in natura, di cui alla L.124/2017, art.1, comma 125, pari a Euro 269.299. I dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare degli importi ricevuti, data contributo, ammontare del contributo contabilizzato e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio sono riportati nella seguente tabella:

Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici (L. 124/2017, art. 1, comma 125).

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Data contributo	Contributo contabilizzato nell'esercizio	Causale
MIUR	91.877	13/09/2019	31.283	Contributo scuole primarie
Regione Veneto	10.780	20/09/2019	10.780	Contributo scuole dell'infanzia
MIUR	18.044	02/10/2019	11.438	Contributo scuole dell'infanzia
Comune di Conegliano	271	07/01/2020	271	Contributo in natura per utilizzo gratuito Teatro
Regione Veneto	595	10/03/2020	595	Contributo scuole dell'infanzia
Regione Veneto	10.938	27/04/2020	6.380	Contributo scuole dell'infanzia
Comune di Conegliano	7.542	07/05/2020	7.542	Contributo scuole dell'infanzia
Regione Veneto	1.588	17/06/2020	926	Contributo integr. 2020 Covid-19
MIUR	96.815	30/06/2020	65.552	Contributo scuole primarie
MIUR	30.532	10/07/2020	19.681	Contributo scuole dell'infanzia
MIUR	317	28/07/2020	185	Contributo Covid-19
MIUR		10/08/2020	185	Contributo Covid-19
Comune di Conegliano		14/07/2020	3.894	Contributo fondo spese di gestione prima infanzia
Totale	269.299		158.712	

Per quanto non esposto nella presente nota integrativa, si rinvia al Registro Nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della L. 24 dicembre 2012, n. 234.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,
il Consiglio di Amministrazione, nel sottoporre alla vostra attenzione il bilancio d'esercizio chiuso al 31 luglio 2020, al fine di ottenere la relativa approvazione, propone di coprire interamente la perdita di esercizio, pari ad Euro 28.288,91, mediante l'utilizzo della riserva straordinaria.

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.

Conegliano, lì 21 dicembre 2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Bet Ivano
(firmato)