

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: ATENA IMPRESA SOCIALE SRL
Sede: VIA APPIANI 1 MONZA MB
Capitale sociale: 10.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: MI
Partita IVA: 09155860969
Codice fiscale: 09155860969
Numero REA: 1902756
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 853120
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/08/2020

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/08/2020	31/08/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.361	14.828
II - Immobilizzazioni materiali	16.550	9.394
Totale immobilizzazioni (B)	25.911	24.222
C) Attivo circolante		
II - Crediti	100.018	34.768
esigibili entro l'esercizio successivo	100.018	34.768

	31/08/2020	31/08/2019
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	149.285	149.916
IV - Disponibilita' liquide	283.983	149.363
Totale attivo circolante (C)	533.286	334.047
D) Ratei e risconti	5.988	52.002
Totale attivo	565.185	410.271
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	894
V - Riserve statutarie	1.842	1.842
VI - Altre riserve	82.835	51.985
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	39.342	31.955
Totale patrimonio netto	136.019	96.676
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	152.400	111.048
D) Debiti	106.595	59.429
esigibili entro l'esercizio successivo	106.595	59.429
E) Ratei e risconti	170.171	143.118
Totale passivo	565.185	410.271

Conto Economico Abbreviato

	31/08/2020	31/08/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.564.550	1.535.312
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	62.418	71.953
altri	44.111	100.173
Totale altri ricavi e proventi	106.529	172.126
Totale valore della produzione	1.671.079	1.707.438
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.607	5.594
7) per servizi	307.105	426.734
8) per godimento di beni di terzi	90.454	89.193

	31/08/2020	31/08/2019
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	844.129	803.093
b) oneri sociali	257.725	246.707
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	60.048	61.297
c) trattamento di fine rapporto	58.768	58.443
e) altri costi	1.280	2.854
Totale costi per il personale	1.161.902	1.111.097
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	8.130	6.825
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.467	5.467
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.663	1.358
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.130	6.825
14) oneri diversi di gestione	40.832	26.448
Totale costi della produzione	1.618.030	1.665.891
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	53.049	41.547
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituisc.partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip	14.609	13.543
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	14.609	13.543
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1
Totale altri proventi finanziari	14.610	13.544
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	12.772	6.700
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.772	6.700
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	1.838	6.844
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	54.887	48.391
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.545	16.436
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.545	16.436
21) Utile (perdita) dell'esercizio	39.342	31.955

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/08/2020.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Attività svolte

Nel corso dell'esercizio sociale 2019 - 2020 sono stati registrati ricavi tipici pari ad euro 1.564.550 in leggero aumento rispetto all'esercizio 2018 - 2019 (euro 1.535.312).

Atena Impresa Sociale Srl nel corso dell'esercizio, in linea con il proprio scopo sociale, fintanto che la situazione pandemica lo ha consentito, ha promosso azioni atte a consolidare e valorizzare l'Istituto Leone Dehon in Monza e nei Comuni limitrofi.

La promozione interna dei percorsi scolastici del Dehon si è svolta come segue:

- Open Day, il 09/11/2019
- Presentazione dell'istituto Leone Dehon, il 13/12/2019
- Una Nuova Rotta per l'Open day, l' 11/01/2020
- Notte Nazionale dei Licei Classici, Dehon il classico il 17/01/2020
- Microstage

Si è cercato di coinvolgere nella promozione dell'offerta educativa diverse figure: insegnanti, studenti, famiglie ed ex allievi; si è, così, prodotto un video che è stato molto apprezzato durante i diversi eventi promossi.

Come per l'anno scolastico scorso, per la promozione sul territorio ci si è, poi, avvalsi di materiale cartaceo, come brochure e volantini, distribuito nelle scuole secondarie di primo grado oppure di manifesti, fatti affiggere negli appositi spazi pubblicitari di Monza e dei Comuni limitrofi; inoltre, sono stati utilizzati quotidiani e settimanali come ad esempio "il Cittadino", "il Giornale di Monza", "il Giorno", "MBNews". Infine, sono stati utilizzati in modo continuativo il sito, FB e Instagram del Dehon.

La Pandemia da Covid-19 ci ha costretto a ripensare la modalità educativa e formativa; in tal senso, uno sforzo riorganizzativo notevole ha coinvolto tutte le componenti della scuola, e la collaborazione tra Direzione e personale ha consentito di gestire la Didattica a Distanza in modo ottimale, garantendo ai ragazzi quasi la totalità delle ore di lezione sia in modalità sincrona che asincrona.

L'adeguamento di cui sopra, ha reso necessario anche un investimento economico in tal senso che ha poi consentito di ritrovarsi all'inizio dell'anno scolastico 2020/2021 adeguatamente preparati.

Si è dovuto intervenire per garantire lo svolgimento regolare degli esami di Stato, attraverso la sanificazione e igienizzazione degli spazi, l'acquisto di idonei Dispositivi di Protezione Individuale (gel, mascherine e visiere) oltre che la realizzazione di lavori per garantire il necessario distanziamento sociale.

Durante il periodo di fermo si sono approntati interventi atti a predisporre gli spazi (aule) atti ad accogliere in sicurezza i ragazzi al loro rientro a scuola.

Gli studenti al termine dell'anno scolastico 2019/2020 sono stati:

Liceo Classico: nr. 87

Liceo Scienze Umane: nr. 120

IPSS: nr. 109

Liceo Internazionale Quadriennale: nr. 19 (due annualità)

Come si evince da quanto sopra i numeri sono in aumento, seppur leggero, rispetto allo scorso anno scolastico. In particolare l'indirizzo scienze umane quinquennale ha avuto un sensibile aumento di iscritti, dovuto all'ottimo lavoro di programmazione interdisciplinare e della efficace comunicazione prodotta verso l'esterno. Si registra invece un rallentamento nelle iscrizioni al liceo quadriennale, data la novità del percorso e la poca diffusione sull'intero territorio nazionale, si ritiene che il dato rientri nella "normalità" e si produrrà uno sforzo maggiore di sensibilizzazione tra le famiglie e il personale docente delle scuole secondarie di primo grado.

Si è potenziata ancor più l'attività della scuola in quanto sede di certificazione Cambridge per la lingua inglese, DELE per la lingua Spagnola e CELI, con l'Università di Perugia, per la certificazione della lingua italiana.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo anni
Costi di impianto e di ampliamento	5
Spese manutenzione su beni di terzi	5
Altre immobilizzazioni immateriali	5

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti telefonici	25
Mobili e arredi	15
Mobili e macchine ufficio	12
Macchine ufficio elettroniche	20
Altri beni	20

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l’attribuzione all’esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	27.334	11.147	38.481
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.506	1.753	14.259
Valore di bilancio	14.828	9.394	24.222
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	-	9.819	9.819
Ammortamento dell'esercizio	5.467	2.663	8.130
Totale variazioni	(5.467)	7.156	1.689
Valore di fine esercizio			
Costo	27.334	20.966	48.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.973	4.416	22.389
Valore di bilancio	9.361	16.550	25.911

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

ELENCO DEI CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	34.768	145.390	3.870-	272	75.998	100.018	65.250	188
Totale	34.768	145.390	3.870-	272	75.998	100.018	65.250	188

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fatture da emettere a clienti terzi	30.638	67.702	-	-	30.638	67.702	37.064	121
	Clienti terzi Italia	1.276	12.988	-	-	1.276	12.988	11.712	918
	Anticipi a fornitori terzi	-	13.750	-	-	330	13.420	13.420	-
	Crediti vari v/terzi	651	31	-	-	272	410	241-	37-
	INPS c/crediti per Cassa Int. Guadagni	-	25.545	-	-	25.913	368-	368-	-
	Fornitori terzi Italia	272	-	-	272	-	-	272-	100-
	Fornitori terzi Estero	-	11.463	-	-	11.063	400	400	-
	Altre ritenute subite	-	4.575	-	-	4.575	-	-	-
	Erario c/IRES	1.931	4.575	-	-	1.931	4.575	2.644	137
	Erario c/IRAP	-	4.761	3.870-	-	-	891	891	-
	Totale	34.768	145.390	3.870-	272	75.998	100.018	65.250	

ELENCO DEI CREDITI DISTINTI PER DURATA RESIDUA

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti	100.018	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	100.018	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	146.463	1.668.771	-	-	1.531.492	283.742	137.279	94
	Cassa assegni	2.445	-	-	-	2.445	-	2.445-	100-
	Cassa contanti	454	62.812	-	-	63.026	240	214-	47-
	Arrotondamento	1					1	-	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale		149.363	1.731.583	-	-	1.596.963	283.983	134.620	

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Di seguito vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	149.916	13.163	-	-	13.794	149.285	631-	-
Totale	149.916	13.163	-	-	13.794	149.285	631-	-

Gli incrementi rispetto all'esercizio precedente si riferiscono ai proventi netti dell'allineamento contabile a fine esercizio della gestione patrimoniale aperta presso Banca Intesa san Paolo.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei attivi	46.797	-	-	-	46.797	-	46.797-	100-
	Risconti attivi	5.205	5.988	-	-	5.205	5.988	783	15
Totale		52.002	5.988	-	-	52.002	5.988	46.014-	

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

COMPOSIZIONE PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	10.000	-	-	-	-	10.000	-	-
Riserva legale	894	1.106	-	-	-	2.000	1.106	124
Riserve statutarie	1.842	-	-	-	-	1.842	-	-
Altre riserve	51.986	30.849	-	-	-	82.835	30.849	59
Utile (perdita) dell'esercizio	31.955	39.342	-	-	31.955	39.342	7.387	23
Totale	96.677	71.297	-	-	31.955	136.019	39.342	41

Debiti

COMPOSIZIONE DEI DEBITI

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrottond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	59.427	1.454.712	272-	3.870	1.403.404	2	106.595	47.168	79
Totale	59.427	1.454.712	272-	3.870	1.403.404	2	106.595	47.168	79

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	18.620	47.192	-	-	16.231	49.581	30.961	166
	Fornitori terzi Italia	10.591	114.938	272-	-	113.943	11.314	723	7
	Erario c/liquidazione IVA	1.126	15.124	-	-	15.919	331	795-	71-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	6.766	128.942	-	-	129.143	6.565	201-	3-
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,a genti,rappr.	-	1.115	-	-	1.042	73	73	-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	67	118	-	-	2	183	116	173
	Addizionale	757	9.144	-	-	9.227	674	83-	11-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	regionale								
	Addizionale comunale	339	4.498	-	-	4.414	423	84	25
	Erario c/IRAP	3.870	-	-	3.870	-	-	3.870-	100-
	Erario c/altri tributi	-	580	-	-	-	580	580	-
	INPS dipendenti	16.138	299.240	-	-	298.806	16.572	434	3
	INAIL dipendenti/collaboratori	295	5.989	-	-	5.168	1.116	821	278
	INPS c/retribuzioni differite	-	27.049	-	-	23.109	3.940	3.940	-
	Debiti v/fondi previdenza complementare	-	2.984	-	-	2.283	701	701	-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	-	2.255	-	-	2.185	70	70	-
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	-	845	-	-	845	-	-	-
	Debiti v/collaboratori	-	400	-	-	400	-	-	-
	Sindacati c/ritenute	67	391	-	-	427	31	36-	54-
	Debiti diversi verso terzi	791	-	-	-	791	-	791-	100-
	Personale c/retribuzioni	-	701.416	-	-	700.807	609	609	-
	Dipendenti c/retribuzioni differite	-	92.491	-	-	78.660	13.831	13.831	-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	59.427	1.454.711	272-	3.870	1.403.402	106.595	47.168	

ELENCO DEI DEBITI DISTINTI PER DURATA RESIDUA

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	106.595	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	106.595	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	111.048	58.768	17.416	152.400
Totale	111.048	58.768	17.416	152.400

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	4.232	11.292	-	-	4.232	11.292	7.060	167
	Risconti passivi	138.886	158.880	-	-	138.886	158.880	19.994	14
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	143.118	170.172	-	-	143.118	170.171	27.053	

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

SUDDIVISIONE VALORE DELLA PRODUZIONE

Descrizione Voce	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Diff.	Diff. %
A) Valore della produzione	1.671.079	1.707.438		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.564.550	1.535.312	29.238	1,90
5) altri ricavi e proventi	106.529	172.126	65.597-	38,11-
contributi in conto esercizio	62.418	71.953	9.535-	13,25-
altri	44.111	100.173	56.062-	55,97-
Totale valore della produzione	1.671.079	1.707.438	36.359-	2,13-

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

SUDDIVISIONE COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione Voce	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Diff.	Diff. %
B) Costi della produzione	1.618.030	1.665.891		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.607	5.594	4.013	71,74
7) per servizi	307.105	426.734	119.629-	28,03-
8) per godimento di beni di terzi	90.454	89.193	1.261	1,41
9) per il personale	1.161.902	1.111.097	50.805	4,57
a) salari e stipendi	844.129	803.093	41.036	5,11

Descrizione Voce	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Diff.	Diff. %
b) oneri sociali	257.725	246.707	11.018	4,47
c) trattamento di fine rapporto	58.768	58.443	325	0,56
e) altri costi	1.280	2.854	1.574-	55,15-
10) ammortamenti e svalutazioni	8.130	6.825	1.305	19,12
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.467	5.467		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.663	1.358	1.305	96,10
14) oneri diversi di gestione	40.832	26.448	14.384	54,39
Totale costi della produzione	1.618.030	1.665.891	47.861-	2,87-

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

SUDDIVISIONE INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Inter.pass.di mora pagati (rilev.ROL)	8	-	-	8
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	23	-	-	23
	Perdite su titoli	12.741	-	-	12.741
	Totale	12.772	-	-	12.772

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto al calcolo delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti, non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

TABELLA RICONCILIAZIONE IMPOSTE

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	54.887	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	13.173	
Saldo valori contabili IRAP		1.214.951
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		47.383
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
Totale differenze temporanee imponibili	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
Totale differenze temporanee deducibili	-	-
Var.ni permanenti in aumento	18.583	38.725
Var.ni permanenti in diminuzione	40.485	21.274
Totale imponibile	32.985	1.232.402
Utilizzo perdite esercizi precedenti	32.984	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	-	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		833.802
Totale imponibile fiscale	1	398.600
Totale imposte correnti reddito imponibile	-	15.545
Detrazione	-	
Imposta netta	-	-
Aliquota effettiva (%)	-	1,28

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Si riporta compenso spettante al revisore contabile

Compensi	Importo esercizio corrente
Revisore Legale dei Conti	2.080

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio 2019 - 2020 sono stati ricevuti i seguenti contributi:

denominazione soggetto erogante	somma incassata	data incasso	causale (progetto / contratto)
CONTRIBUTI MIUR	1.539,10	05/12/2019	ALTERNANZA SCUOLA LAVORO
CONTRIBUTI MIUR DISABILITA MB	7.953,17	08/11/2019	DISABILITA' PROVINCIA
CONTRIBUTI MIUR	13.967,64	12/09/2019	SCUOLE PARITARIE
CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA	29.024,73	11/05/2020	DISABILITA' REGIONE
Totali	52.484,64		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di euro 39.342:

- euro 39.342 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico

dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/08/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Guido Della Frera, Presidente