

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Clienti terzi Italia	11.043	519.830	-	-	392.439	138.434	127.391	1.154
	Anticipi a fornitori terzi	2.015	1.880	-	-	2.015	1.880	135-	7-
	Depositi cauzionali vari	5.000	-	-	-	-	5.000	-	-
	Crediti vari v/terzi	1.755	-	-	-	-	1.755	-	-
	Credito rimborso add. Comunale	-	117	-	-	121	4-	4-	-
	Credito rimborso add. regionale	-	10	-	-	41	31-	31-	-
	Rimborso ritenute mod 730	-	723	-	-	676	47	47	-
	Anticipi in c/retribuzione	600	-	-	-	300	300	300-	50-
	Personale c/arrottondamenti	-	707	-	-	-	707	707	-
	INAIL c/anticipi	-	776	-	-	-	776	776	-
	Erario c/liquidazione IVA	-	905	464-	-	172	269	269	-
	Erario c/ritenute su altri redditi	27	-	-	-	-	27	-	-
	Recupero somme erogate ai dipendenti	1.283	18.646	-	-	14.479	5.450	4.167	325
	Ritenute subite su interessi attivi	7	-	-	-	-	7	-	-
	Altre ritenute subite	4.224	-	-	-	-	4.224	-	-
	Erario c/acconti IRAP	1.352	642	-	-	1.352	642	710-	53-
	Erario c/rimborsi imposte	818	-	-	-	-	818	-	-
	Debito per imp.bollo su fatt.elettr.	-	270	-	-	-	270	270	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	907	117-	-	-	790	790	-
	Fondo svalutaz. crediti	70-	-	-	-	692	762-	692-	989

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	verso clienti								
	Arrotondamento	-					2-	2-	
	Totale	28.054	545.413	581-	-	412.287	160.597	132.543	

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.

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

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

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	2.800		2.800
<i>Totale</i>			<i>2.800</i>		<i>2.800</i>
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	A:B	3.847		3.847
<i>Totale</i>			<i>3.847</i>		<i>3.847</i>
<i>Totale Composizione voci PN</i>			<i>6.647</i>		<i>6.647</i>
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarî; "E" altro					

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Clients c/anticipaz in nome e per conto	32	2.046	-	-	1.426	652	620	1.937

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	12.046	22.911	-	-	11.846	23.111	11.065	92
	Fornitori terzi Italia	17.007	84.661	-	-	78.615	23.053	6.046	36
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass	11.004	14.791	-	-	19.654	6.141	4.863-	44-
	Erario c/rit.redd lav aut ,agenti,rappr.	1.277	4.731	-	-	3.657	2.351	1.074	84
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	15	164	-	-	169	10	5-	33-
	Addizionale regionale	1.552	4.329	-	-	3.931	1.950	398	26
	Addizionale comunale	503	1.260	-	-	1.211	552	49	10
	Addizionale Comunale Acconto	221	496	-	-	462	255	34	15
	Erario c/ ritenute 1012	3.470	3.740	-	-	5.280	1.930	1.540-	44-
	Erario c/IRAP	-	691	-	-	23	668	668	-
	Erario c/interessi da rateizzazione	-	5	-	-	3	2	2	-
	Debiti tributi	8.291	160	-	-	8.291	160	8.131-	98-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	14.518	89.437	-	-	88.269	15.686	1.168	8
	Debiti per trattenute c/terzi	382-	4.214	-	-	3.079	753	1.135	297-
	Clienti c/anticipi	15	55	-	-	15	55	40	267
	Altre trattenute	-	999	-	-	-	999	999	-
	Personale c/retribuzioni	28.003	248.136	-	-	248.210	27.929	74-	-
	Personale c/arrotondamenti	-	707	-	-	-	707	707	-
	Totale	97.572	483.533	-	-	474.141	106.964	9.392	

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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 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.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Nel dettaglio i suddetti sono da riferirsi a contributi a titolo di sostegno economico alle scuole primarie e secondarie paritarie, ai sensi dell'art. 233 c. 4 DL 19/05/2020 n. 34 convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, in relazione alla riduzione o al mancato versamento delle rette o delle compartecipazioni comunque denominate, da parte dei fruitori, determinato dalla sospensione dei servizi in presenza a seguito delle misure adottate per contrastare la diffusione del COVID-19 pari ad euro 36.697,55 ed iscritti in bilancio per competenza.

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.

Proventi e oneri finanziari

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

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.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di