

ISCHOOL S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-08-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MONTE GRAPPA, 3/A BERGAMO BG
Codice Fiscale	04318870161
Numero Rea	BG 453652
P.I.	04318870161
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	852000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ANTILIA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	K.I.S. S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-08-2020	31-08-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	814.468	873.110
II - Immobilizzazioni materiali	58.697	74.334
III - Immobilizzazioni finanziarie	30.154	30.154
Totale immobilizzazioni (B)	903.319	977.598
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	404.364	335.796
Totale crediti	404.364	335.796
IV - Disponibilità liquide	675	951
Totale attivo circolante (C)	405.039	336.747
D) Ratei e risconti	3.656	2.073
Totale attivo	1.312.014	1.316.418
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve	972.050	972.052
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(28.775)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.226	(28.775)
Totale patrimonio netto	1.006.501	993.277
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.537	19.919
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.740	291.058
Totale debiti	203.740	291.058
E) Ratei e risconti	77.236	12.164
Totale passivo	1.312.014	1.316.418

Conto economico

31-08-2020 31-08-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	811.992	811.420
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	217.659	181.725
altri	256	1.983
Totale altri ricavi e proventi	217.915	183.708
Totale valore della produzione	1.029.907	995.128
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.512	35.065
7) per servizi	312.870	387.562
8) per godimento di beni di terzi	153.414	82.894
9) per il personale		
a) salari e stipendi	294.231	296.907
b) oneri sociali	93.656	93.661
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.348	18.427
c) trattamento di fine rapporto	19.348	18.427
Totale costi per il personale	407.235	408.995
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	77.243	83.051
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	58.642	62.807
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.601	20.244
Totale ammortamenti e svalutazioni	77.243	83.051
14) oneri diversi di gestione	9.199	4.293
Totale costi della produzione	987.473	1.001.860
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.434	(6.732)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.439	2.480
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.439	2.480
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.439)	(2.480)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	36.995	(9.212)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.769	19.563
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.769	19.563
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.226	(28.775)

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

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.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2020 evidenzia un risultato di esercizio di euro 13.226.

Si segnala che il presente esercizio è stato influenzato dalla pandemia globale scoppiata durante i primi mesi del 2020, in data 31 gennaio 2020 è infatti stato dichiarato lo stato di emergenza in Italia. Gli effetti economici e sociali di tale epidemia si sono verificati prevalentemente a partire dai mesi di marzo ed aprile 2020 e sono poi proseguiti per tutto il 2020, soprattutto nel momento in cui le autorità hanno imposto protocolli anticontagio e di distanziamento sociale; dal punto di vista della gestione delle attività produttive, commerciali e professionali è stata imposta l'attivazione massima delle modalità di lavoro agile, ove possibile, e sono state fornite semplificazioni per l'attivazione della cassa integrazione.

La Società, soprattutto nei mesi di marzo ed aprile 2020 in cui vi è stata la maggiore diffusione del virus, ha attivato la didattica a distanza per gli studenti. Successivamente, la Società ha ripreso la propria attività adeguandosi alle misure emanate a livello nazionale e regionale al fine di tutelare la sicurezza sanitaria dei propri dipendenti e degli alunni.

La Società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

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.

Continuità aziendale

Ai sensi dell'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1 del Codice Civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività e, quindi, tenendo conto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito, per un periodo pari almeno a 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio.

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.

Criteri di valutazione applicati

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
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Avviamento	5,56%

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.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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 %
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredi	12%

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte 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, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

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

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

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 abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Di seguito si riepilogano le movimentazioni delle 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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.037.040	145.459	30.154	1.212.653
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	163.930	71.125		235.055
Valore di bilancio	873.110	74.334	30.154	977.598
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.964	-	2.964
Ammortamento dell'esercizio	58.642	18.601		77.243
Totale variazioni	(58.642)	(15.637)	-	(74.279)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.037.040	148.423	30.154	1.215.617
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	222.572	89.726		312.298
Valore di bilancio	814.468	58.697	30.154	903.319

Nel corso dell'esercizio la Società ha acquisito alcune macchine d'ufficio elettroniche ed ha proseguito l'ammortamento dei beni immateriali e materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Di seguito si riporta la movimentazione delle principali poste dall'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito si riporta una tabella riepilogativa della movimentazione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Clienti terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partite commerciali attive da liquidare	4.710	54.002	-	-	4.710	54.002	49.292	1.047
	Crediti vari verso imprese controllanti	314.002	195.723	-	-	184.860	324.865	10.863	3
	Depositi cauzionali vari	410	-	-	-	-	410	-	-
	Clienti generici no gestione partite	9.552	777.238	-	-	780.882	5.908	3.644-	38-
	Crediti vari v/terzi	5.992	97.708	-	-	103.310	390	5.602-	93-
	Personale c /arrotondamenti	4	111	-	-	111	4	-	-
	INPS c/crediti per Cassa Int. Guadagni	-	15.601	-	-	7.211	8.390	8.390	-
	INAIL c/anticipi	625	978	-	-	832	771	146	23
	Fornitori terzi Italia	-	12.143	-	-	6.072	6.071	6.071	-
	IVA su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA c/erario da compensare	59	-	-	-	59	-	59-	100-
	Erario c/vers. imposte da sostituto (730)	198	-	-	198	-	-	198-	100-
	Recupero somme erogate D.L.66 /2014	244	12.252	-	-	8.943	3.553	3.309	1.356
	Rit. subite su contr. in conto esercizio	-	9.593	-	-	9.593	-	-	-
	Erario c/acconti IRES	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/acconti IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale	335.796	1.175.349	-	198	1.106.583	404.364	68.568	

Nella suddetta tabella sono rappresentati i principali i crediti in capo alla Società e le loro movimentazioni nel corso dell'esercizio; in particolare si segnala che i "crediti vari verso imprese controllanti" sono nei confronti di Antilia S.r.l., che detiene una partecipazione del 100% nella Società stessa a seguito di conferimento di ramo d'azienda avvenuto nel 2018.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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 abbreviata, 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

Di seguito si riporta una tabella riepilogativa delle movimentazioni del patrimonio netto nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrottond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	50.000	-	-	-	-	-	50.000	-	-
Altre riserve	972.052	-	-	-	-	2-	972.050	2-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	28.775-	-	-	-	-	28.775-	28.775-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	28.775-	13.226	-	-	28.775-	-	13.226	42.001	146-
Totale	993.277	15.549-	-	-	28.775-	2-	1.006.501	13.224	1

La Società ha riportato a nuovo la perdita dell'esercizio precedente, come deliberato con il verbale di assemblea del 21 febbraio 2020.

Debiti

Di seguito si riporta una tabella riepilogativa della movimentazione dei debiti intercorsa nell'esercizio:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Debiti</i>						
	Clients terzi Italia	-	-	-	-	-
	Banca c/c	76.002	1.022.093	1.097.900	195	75.807-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	37.621	11.272	37.621	11.272	26.349-
	Fatture da ricevere da controllanti	-	48.300	-	48.300	48.300
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	-	-	1.366	1.366-	1.366-
	Fornitori terzi Italia	35.573	42.943	69.691	8.825	26.748-
	Partite commerciali passive da liquidare	99	500	99	500	401
	IVA su vendite	-	-	-	-	-
	Erario c/liquidazione IVA	30	194	194	30	-
	Erario c/riten.su redd.lav. dipend.e ass.	2.688	50.792	37.562	15.918	13.230
	Erario c/rit.redd.lav.aut., agenti,rappr.	1.997	16.373	18.005	365	1.632-
	Erario c/vers.imposte da sostituto (730)	-	4.447	2.509	1.740	1.740

Erario c/imposte sostitutive su TFR	52	44	56	40	12-
Erario c/IRES	1.586	15.180	11.972	4.794	3.208
Erario c/acconti IRES	-	-	-	-	-
Erario c/IRAP	10.862	9.823	14.416	6.269	4.593-
Erario c/acconti IRAP	-	-	-	-	-
INPS dipendenti	4.660	120.339	105.011	19.988	15.328
INPS collaboratori	-	2.509	2.051	458	458
INAIL dipendenti /collaboratori	65	1.755	442	1.378	1.313
INPS c/retribuzioni differite	2.053	1.690	2.053	1.690	363-
Debiti v/fondi previdenza complementare	8.953	3.574	-	12.527	3.574
Enti previdenziali e assistenziali vari	180	2.500	2.100	580	400
Anticipi da clienti terzi e fondi spese	89.600	48.810	89.600	48.810	40.790-
Debiti v/collaboratori	-	6.492	5.195	1.297	1.297
Debiti diversi verso terzi	-	1.071	750	321	321
Personale c/retribuzioni	11.836	260.942	261.352	11.426	410-
Dipendenti c/retribuzioni differite	6.848	5.668	6.848	5.668	1.180-
Banche c/partite passive da liquidare	351	4.239	1.880	2.710	2.359
Arrotondamento	2			5	3
Totale	291.058	1.681.550	1.768.673	203.740	87.318-

Nella suddetta tabella sono rappresentati i debiti della Società e le loro movimentazioni durante l'esercizio; si segnala che le "fatture da ricevere da controllanti" rappresentano delle poste debitorie nei confronti di Antilia S.r.l. e di K.I.S. S.r.l., società capogruppo, mentre gli "anticipi da clienti terzi" riguardano quote di iscrizione per il successivo anno scolastico versate dai genitori degli studenti.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e 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 abbreviata, 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.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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 loro percezione, sono indicati nella voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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.

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

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 interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera. Si segnala che nella categoria "impiegati" è considerato il personale ATA, mentre nella categoria "altri dipendenti" sono inseriti gli insegnanti; risulta in essere anche un contratto di co.co.co.

	Numero medio
Impiegati	1
Altri dipendenti	14
Totale Dipendenti	15

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

La Società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

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, si segnala che lo stato di emergenza in Italia, a seguito della pandemia COVID-19 iniziata nel 2020, risulta ancora in vigore anche dopo la chiusura dell'esercizio. Tuttavia, la Società procede con la propria attività scolastica che viene effettuata in presenza o con didattica a distanza a seconda dei decreti nazionali e regionali emanati sulla base dei dati di diffusione del contagio.

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.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, 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, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver ricevuto i seguenti contributi:

contributi erogati da MIUR	212.700,79
contributi erogati da Comune di Bergamo	812,00
contributi erogati da Regione Lombardia	4.146,39
totale	217.659,18

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di riportare a nuovo l'utile d'esercizio.

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.

L'Amministratore Unico

(Maria Valentina Fibbi)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Giorgio DALL'OLIO, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge n. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.