

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/08/2021

ISTITUTO MECENATE S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: PESCARA PE VIA DEL CIRCUITO 71

Codice fiscale: 02199360682

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	27

ISTITUTO MECENATE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-08-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEL CIRCUITO 71, 65121 PESCARA (PE)
Codice Fiscale	02199360682
Numero Rea	PE 161406
P.I.	02199360682
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	853209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-08-2021	31-08-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	85.073	101.235
II - Immobilizzazioni materiali	1.524.735	1.114.782
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.971	4.971
Totale immobilizzazioni (B)	1.614.779	1.220.988
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	447.463	267.354
esigibili oltre l'esercizio successivo	64.399	274.960
Totale crediti	511.862	542.314
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.000	5.000
IV - Disponibilità liquide	13.472	2.607
Totale attivo circolante (C)	530.334	549.921
D) Ratei e risconti	65.062	112.694
Totale attivo	2.210.175	1.883.603
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	5.948	2.000
VI - Altre riserve	84.787	9.785
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	61.866	78.950
Totale patrimonio netto	202.601	140.735
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	144.164	149.933
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	829.428	612.578
esigibili oltre l'esercizio successivo	888.056	962.134
Totale debiti	1.717.484	1.574.712
E) Ratei e risconti	145.926	18.223
Totale passivo	2.210.175	1.883.603

v.2.13.0

ISTITUTO MECENATE S.R.L.

Conto economico

	31-08-2021	31-08-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.846.907	1.053.337
5) altri ricavi e proventi		
altri	113.815	149.033
Totale altri ricavi e proventi	113.815	149.033
Totale valore della produzione	1.960.722	1.202.370
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.312	21.076
7) per servizi	598.003	302.851
8) per godimento di beni di terzi	102.476	93.389
9) per il personale		
a) salari e stipendi	681.702	379.908
b) oneri sociali	120.829	84.315
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	55.517	31.205
c) trattamento di fine rapporto	55.517	31.205
Totale costi per il personale	858.048	495.428
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	56.282	91.531
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.856	66.961
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.426	24.570
Totale ammortamenti e svalutazioni	56.282	91.531
13) altri accantonamenti	1.396	1.405
14) oneri diversi di gestione	173.667	68.868
Totale costi della produzione	1.809.184	1.074.548
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	151.538	127.822
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	254	250
Totale proventi diversi dai precedenti	254	250
Totale altri proventi finanziari	254	250
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	51.190	28.402
Totale interessi e altri oneri finanziari	51.190	28.402
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(50.936)	(28.152)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	100.602	99.670
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	38.736	20.720
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	38.736	20.720
21) Utile (perdita) dell'esercizio	61.866	78.950

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-08-2021	31-08-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	61.866	78.950
Imposte sul reddito	38.736	20.720
Interessi passivi/(attivi)	50.936	28.152
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	151.538	127.822
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	56.913	32.610
Ammortamenti delle immobilizzazioni	56.282	91.531
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	113.195	124.141
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	264.733	251.963
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(195.280)	(250.919)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	171.286	110.544
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	47.632	(112.694)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	127.703	18.223
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	314.639	(138.413)
Totale variazioni del capitale circolante netto	465.980	(373.259)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	730.713	(121.296)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(50.936)	(28.152)
(Imposte sul reddito pagate)	(38.736)	(20.720)
(Utilizzo dei fondi)	(62.682)	117.323
Totale altre rettifiche	(152.354)	68.451
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	578.359	(52.845)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(443.379)	(1.139.352)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.694)	(168.196)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(4.971)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(5.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(450.073)	(1.317.519)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(43.343)	347.910
Accensione finanziamenti	-	963.276
(Rimborso finanziamenti)	(74.078)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	50.000
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	11.785
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(117.421)	1.372.971
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	10.865	2.607

v.2.13.0

ISTITUTO MECENATE S.R.L.

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	840	-
Danaro e valori in cassa	1.767	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.607	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.424	840
Danaro e valori in cassa	7.048	1.767
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	13.472	2.607

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2021

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La società, costituita il 09.08.17 con atto del Notaio G. Fusco Rep.4698 e Racc.3149, svolge attività di istruzione e formazione in particolare la gestione e l'amministrazione di Istituti e scuole legalmente riconosciute e private di ogni ordine e grado. Il capitale sociale iniziale di € 10.000, è stato aumentato a € 50.000 in data 19.12.17 e sottoscritto dal Centro Culturale Abruzzo srl in liquidazione che successivamente, in data 25.01.18, ha ceduto la partecipazione ai tre soci.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/08/2021 si ispirano alla prudenza, alla competenza, alla prevalenza della sostanza sulla forma in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Criteri di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono state analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 31/08/2021 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.

L'eventuale utile netto viene destinato ad apposita riserva non distribuibile in sede di destinazione del risultato d'esercizio.

Nel conto economico è stata inserita la nuova voce "Utili e perdite su cambi" sulla base di quanto disposto dall'art. n. 2425, punto 17-bis del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

I *costi di sviluppo* sono iscritti ed ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi. Nella voce sono compresi i costi ad utilità pluriennale capitalizzati nella misura in cui si ritiene che gli stessi potranno essere recuperati dai ricavi futuri relativi alla vendita dei prodotti oggetto di tali investimenti

Fra le concessioni, le licenze, i marchi e i diritti simili vengono iscritti i costi sostenuti per la loro acquisizione. L'ammortamento viene effettuato in funzione della durata dei relativi contratti

L'*avviamento* è iscritto all'attivo patrimoniale quando acquisito a titolo oneroso. L'importo è ammortizzato a quote costanti in base alla vita utile

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione. Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. Le aliquote ordinarie sono state accelerate per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.) In particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

I *costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti* vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria del cespite sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

Gli ammortamenti dei beni gratuitamente devolvibili o comunque legati a regime di concessione sono calcolati a quote costanti sulla base della durata del contratto di concessione. Inoltre i costi di manutenzione, sostituzione e ripristino sono ripartiti sul periodo d'uso accreditando il fondo rinnovamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le *partecipazioni* in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate. Gli effetti della valutazione secondo il metodo del patrimonio netto sono evidenziate nel commento alle corrispondenti voci di bilancio.

Le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate e in imprese collegate sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto e cioè per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio delle imprese medesime.

Le plusvalenze o le minusvalenze derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto sono iscritte nel Conto Economico rispettivamente nelle voci "D 18.a Rivalutazioni di partecipazioni" e "D 19.a Svalutazione di partecipazioni", secondo quanto previsto dal metodo raccomandato del principio contabile OIC 21.

In presenza di incrementi patrimoniali delle partecipate iscritte in conto economico, in sede di destinazione del risultato si provvede alla costituzione della riserva non distribuibile secondo quanto previsto dall'art. 2426, n. 4.

Le altre partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo.

I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al presunto valore di realizzo.

Gli *altri titoli* risultano iscritti al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e con esclusione degli interessi maturati alla data d'acquisto.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

I *crediti e debiti in valuta estera* sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le svalutazioni al minore valore di realizzazione non vengono mantenute qualora ne siano venuti meno i motivi che le avevano originate.

Il costo delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è determinato attraverso il metodo della media ponderata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il *Fondo di Quiescenza* ed Obblighi simili accoglie i fondi di pensione integrativa derivanti da accordi aziendali, interaziendali o collettivi per il personale dipendente ed accoglie i fondi di indennità per cessazione di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa.

Il *Fondo per Imposte* accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti

Il *Fondo per Imposte Differite* accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d'esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

I Dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui sono stati deliberati.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

Altre informazioni

Altre informazioni

Informazioni ai sensi dell'art.1, comma 125 della Legge 124/2017 (modificato dall'art. 35 della legge n. 34 del 30 aprile 2019).

Ai sensi del disposto dell'art.1, commi 125-129, Legge 124/2017, si evidenziano le informazioni inerenti i contributi, le sovvenzioni, gli incarichi retribuiti e i vantaggi di ogni genere erogati dalle Pubbliche Amministrazioni ed altri enti ivi previsti incassati nell'anno 2020. Si ricorda che la Società non ha l'esercizio coincidente con l'anno solare per cui verranno presi in considerazione, per maggiore chiarezza informativa, sia i contributi incassati dall'1/1/2020 al 31/12/2020, sia quelli ricevuti al 31/8/21 che è la data di chiusura dell'esercizio 2020 della Società sulla base del principio di cassa.

Si fa presente inoltre che alcuni costituiscono un vantaggio economico di natura corrispettiva.

La Società ha beneficiato di aiuti di Stato e gli aiuti de minimis che sono contenuti nel **Registro Nazionale Aiuti di Stato (RNA)**, la registrazione degli stessi nel predetto sistema sostituisce gli obblighi di pubblicazione a condizione che venga dichiarata l'esistenza di aiuti oggetto di obbligo di pubblicazione nell'ambito del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato nella presente nota integrativa del bilancio .

Tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

(per maggiore precisione si fa presente che soltanto alcuni benefici non sono presenti nel Registro Italiano Aiuti di Stato e alcuni sono già stati indicati nella nota integrativa del bilancio 2018 avendo la Società l'esercizio non coincidente con l'anno solare)

SOGETTO EROGANTE	CAUSALE	IMPORTO	DATA DI PERCEZIONE
MIUR	1477/2 PERF71500A	€ 17.769,36	17/08/2021
BANCA DEL MEZZOGIORNO MEDIO CREDITO CENTRALE SPA	GARANZIA DEL FONDO ART.53 DEL D.L.17/03/20 N.18	€ 25.000,00	14/05/2021
FONDIMPRESA	FONDI INTERPROFESSIONALI PER LA FORMAZIONE CONTINUA AIUTI DI STATO ESENTATI REG CE 651/14 E IN REGIME DI DE MINIMIS REG.CE 1407/13	€ 13.626,40	24/03/2021
FONDIMPRESA	FONDI INTERPROFESSIONALI PER LA FORMAZIONE CONTINUA AIUTI DI STATO ESENTATI REG CE 651/14 E IN REGIME DI DE MINIMIS REG.CE 1407/13	€ 17.500,20	10/12/2020
FONDIMPRESA	FONDI INTERPROFESSIONALI PER LA FORMAZIONE CONTINUA AIUTI DI STATO ESENTATI REG CE 651/14 E IN REGIME	€ 878,90	22/09/2020

v.2.13.0

ISTITUTO MECENATE S.R.L.

	DI DE MINIMIS REG.CE 1407/13		
MIUR	CONTRIBUTO PER IL 2020 PER ACQUISTO DI GIORNALI E RIVISTE AT.1 C.389 L.27/12/19 N. 160	€ 578,99	30/07/2021
AGENZIA DELLE ENTRATE	CREDITO SANIFICAZIONE (ART. 125 D.L.34/2020)	€ 6.301,00	14/12/2020
PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI- DIPARTIMENTO EDITORIA	CREDITO INV. PUBBLICITARI ART.57- BIS C.1 D.L.50/2017	€ 2.033,00	27/03/2021
AGENZIA DELLE ENTRATE	BONUS FACCIATE ARTT.119-121 D.L.34 /2020 (SCONTO IN FATTURA)	€ 193.438,00	28/10/2020
AGENZIA ENTRATE	ESENZIONE VERSAMENTO SALDO IRAP RISOLUZIONE A. E. N.28 DEL 29/05/2020	€ 4.376,00	30/04/2021
AGENZIA ENTRATE	ESENZIONE VERSAMENTO I ACCONTO IRAP RISOLUZIONE A.E. N.28 DEL 29/05/2020	€ 4.512,00	30/04/2021

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	582.138	1.464.098	-	2.046.236
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	465.099	320.566		785.665
Valore di bilancio	101.235	1.114.782	4.971	1.220.988
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	24.872	42.555		67.427
Altre variazioni	11.989	483.115	-	495.104
Totale variazioni	(12.883)	440.560	-	427.677
Valore di fine esercizio				
Costo	594.127	1.947.213	-	2.541.340
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	489.971	363.121		853.092
Valore di bilancio	85.073	1.524.735	4.971	1.614.779

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto. Nel costo di acquisto sono stati imputati anche i costi accessori. Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato ammortizzato nell'esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono prevalentemente ai costi straordinari di ristrutturazione. In data 31/08/17 è stato redatto un contratto di affitto d'azienda, con atto del Notaio G.Fusco Rep.4736, Racc.3175, con il quale la società, ha affittato l'azienda della società Centro Culturale Abruzzo in liquidazione che svolge un'attività analoga e successivamente ha acquistato l'azienda stessa. Pertanto i valori delle immobilizzazioni sono state iscritte in base al valore contabile e rettificato in base alla perizia giurata effettuata dalla Dott.ssa Alessandra Berghella. Le immobilizzazioni materiali hanno subito un notevole incremento a seguito dell'acquisto dell'immobile in data 24.07.20. Tale fabbricato non sarà oggetto di ammortamento essendo un bene merce in quanto la Società ha ampliato l'oggetto sociale con la possibilità di vendere e ristrutturare immobili.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino ad ammortamento completato non verranno distribuiti dividendi se non residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Di seguito la composizione delle voci Costi d'impianto e di ampliamento, Costi di sviluppo.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	15.201	5.518	6.362	7.564	4.000	543.493	582.138

v.2.13.0

ISTITUTO MECENATE S.R.L.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.182	5.184	1.451	509	2.515	442.258	465.099
Valore di bilancio	-	-	-	-	-	101.235	101.235
Variazioni nell'esercizio							
Ammortamento dell'esercizio	332	-	803	659	222	22.856	24.872
Altre variazioni	-	-	1.147	4.148	-	6.694	11.989
Totale variazioni	(332)	-	344	3.489	(222)	(16.162)	(12.883)
Valore di fine esercizio							
Costo	15.201	5.518	7.509	11.712	4.000	550.187	594.127
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.514	5.184	2.254	1.168	2.737	465.114	489.971
Valore di bilancio	-	-	-	-	-	85.073	85.073

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Società.

Gli eventuali superammortamenti/iperammortamenti effettuati esclusivamente in applicazione della normativa fiscale, vengono dedotti in sede di dichiarazione dei redditi, rilevando in bilancio le relative imposte differite. Il vincolo «per massa» sul patrimonio netto è esposto in nota integrativa nel prospetto relativo alle poste del patrimonio netto di cui al punto 7-bis dell'art. 2427.

Negli esercizi successivi a quello in cui le quote di ammortamento complessivamente dedotte raggiungono il costo fiscalmente riconosciuto, vengono rilasciate a Conto Economico le imposte differite precedentemente accantonate relative agli ammortamenti iscritti in bilancio, ma fiscalmente non deducibili e, conseguentemente, viene ridotto il vincolo «per masse» sul patrimonio netto.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.046.697	28.023	44.472	344.906	1.464.098
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.285	22.783	20.962	275.536	320.566
Valore di bilancio	1.045.412	-	-	69.370	1.114.782
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	241	2.464	6.666	33.184	42.555
Altre variazioni	235.426	5.903	33.834	207.952	483.115
Totale variazioni	235.185	3.439	27.168	174.768	440.560
Valore di fine esercizio					
Costo	1.282.123	33.926	78.306	552.858	1.947.213
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.526	25.247	27.628	308.720	363.121

v.2.13.0

ISTITUTO MECENATE S.R.L.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	1.280.597	-	-	244.138	1.524.735

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto. Nel costo di acquisto sono stati imputati anche i costi accessori. Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato ammortizzato nell'esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Operazioni di locazione finanziaria

La Società ha stipulato un contratto di leasing per l'acquisto di un'auto di cui si da informazione ai sensi dell'art.2427 n.22 del C.C.nel seguente prospetto

Contratto Leasing

Descrizione	Valore
Contratto di Leasing N.	LOCAZIONE FINANZ.N.62608 DEL 12.04.19
Società di leasing	FINDOMESTIC
Descrizione del bene	

Scheda Leasing

Descrizione	Valore
Valore del bene	31.740,41
Data inizio contratto	29/04/2019
Data versamento maxicanone	23/04/2019
Importo maxicanone	5.000,00
Numero rate complessivo (escluso maxicanone)	59
Periodicità	Mensile
Data pagamento primo canone	03/06/2019
Tipo pagamento canone	Anticipato
Tipo calcolo leasing	Rata Fissa
Importo canone (netto Iva)	395,38
Importo di riscatto	6.348,08
Data di riscatto	29/04/2024
Bene riscattato	No
Tasso di interesse effettivo	0,29081000
Tasso di interesse annuale	3,48972000
Spese contrattuali	466,76
Oneri di incasso	5,00
Aliquota di ammortamento	25,00
Tipo calcolo ammortamento	Raggiugliato 50% 1° anno
Data entrata in funzione	29/04/2019
Aliquota Iva	22,00
Percentuale di detraibilità Iva	
Percentuale di detraibilità II.DD.	20,00

Prospetto leasing

Descrizione	Valore
Canoni versati (quota capitale)	4.770
Canoni da versare (quota capitale)	26.592
Quota canoni di competenza	7.072
Valore attuale delle rate di canone non scadute	21.958
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	839
Costo storico sostenuto dalla società di leasing	31.740
Costo effettivo del bene	38.723
Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	11.339
Quota ammortamento dell'esercizio	9.681
Rettifiche e riprese di valore dell'esercizio	
Valore netto di bilancio	17.703

v.2.13.0

ISTITUTO MECENATE S.R.L.

Riepilogo prospetti leasing

Descrizione	Valore
Canoni versati (quota capitale)	4.770
Canoni da versare (quota capitale)	26.592
Quota canoni di competenza	7.072
Valore attuale delle rate di canone non scadute	21.958
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	839
Costo storico sostenuto dalla società di leasing	31.740
Costo effettivo del bene	38.723
Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	11.339
Quota ammortamento dell'esercizio	9.681
Rettifiche e riprese di valore dell'esercizio	
Valore netto di bilancio	17.703

Riepilogo prospetti OIC

Descrizione	Valore
A) Contratti in corso	
Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente	38.723
Fondo ammortamento beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente	11.339
Valore netto beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente	27.384
Beni acquisiti nel corso dell'esercizio	
Beni riscattati nell'esercizio	
Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	9.681
Rettifiche e riprese di valore sui beni	
Valore dei beni in leasing al termine dell'esercizio in corso	17.703
Fondo ammortamento beni in leasing alla fine dell'esercizio in corso	21.020
Totale A	17.703
B) Beni riscattati	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati	
C) Passività	
Debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente	
Di cui scadenti nell'esercizio successivo	4.770
Di cui scadenti tra 1 e 5 anni	26.727
Di cui scadenti oltre 5 anni	
Totale debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente	31.497
Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	4.770
Debiti impliciti alla fine dell'esercizio	26.727
Di cui scadenti nell'esercizio successivo	4.939
Di cui scadenti tra 1 e 5 anni	21.788
Di cui scadenti oltre 5 anni	
Storno canoni di competenza futuri esercizi	3.921
Effetto complessivo alla fine dell'esercizio precedente	547
D) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio	-3.811
E) Effetto netto fiscale	
F) Effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	-3.811
EFFETTO SUL CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni leasing finanziario	7.072
Rilevazione degli oneri finanziari	839
Rilevazione quote di ammortamento su contratti in essere	9.681
Rilevazione quote di ammortamento su beni riscattati	
Rettifiche riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	-3.628
Percentuale per rilevazione effetto fiscale	27,90
Rilevazione dell'effetto fiscale	

Effetto sul risultato d'esercizio -3.628

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	-	-	-	-	4.971	4.971	-	-
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	-	-	-	-	4.971	4.971	-	-

In data 06.12.17 è stata acquisita la quota di partecipazione presso la BCC di Castiglione M.R.: e Pianella per € 2.421.

In data 19.12.17, con il conferimento da parte della società Centro Culturale Abruzzo srl in liquidazione, è stata trasferita la partecipazione alla rete d'impresе denominata "Educ@re 2.0 - Scuola Digitale" acquisita nel 2013 per un valore di € 1.250. Mentre il 19.12.18 è stata sottoscritta la partecipazione alla Società Consortile Irene n.50 quote di € 26 per un valore € 1.300.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	4.971

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e della ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e 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	250.919	195.280	446.199	446.199	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.392	(15.512)	880	880	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	275.003	(210.220)	64.783	384	64.399
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	542.314	(30.452)	511.862	447.463	64.399

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo coincidente con il valore nominale. La posta crediti v /altre imprese espone un credito verso la società Centro Culturale Abruzzo srl e un deposito cauzionale Hera Comm SPA . I crediti non sono stati valutati al fair value essendo il bilancio redatto in forma abbreviata.Tra i crediti oltre l'esercizio c'è l'acquisto in data 16.11.18 delle Obbligazioni della Società Pescara Calcio per € 5.000.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	NORD	CENTRO-SUD	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	683	445.516	446.199
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	880	880
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	64.783	64.783
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	683	511.179	511.862

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

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

In calce si elencano, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti, iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	840	5.584	6.424
Denaro e altri valori in cassa	1.767	5.281	7.048
Totale disponibilità liquide	2.607	10.865	13.472

La posta espone l'entità del numerario esistente alla chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	98.261	(50.828)	47.433
Risconti attivi	14.433	3.196	17.629
Totale ratei e risconti attivi	112.694	(47.632)	65.062

I ratei e i risconti sono stati calcolati nel rispetto della competenza temporale .I risconti attengono alle spese per assicurazioni,per polizza fideiussoria e per leasing. I ratei sono costituiti da ricavi di competenza del 2020 riscossi nel 2021.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	50.000	0	0	0	0	0		50.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	2.000	0	0	0	0	0		5.948
Riserve statutarie	-	0	0	0	0	0		-
Altre riserve								
Riserva straordinaria	9.785	0	0	0	0	0		84.787
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	-	0	0	0	0	0		-
Totale altre riserve	9.785	0	0	0	0	0		84.787
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	0	0	0	0	0		-
Utile (perdita) dell'esercizio	78.950	0	0	0	0	0	61.866	61.866
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
Totale patrimonio netto	140.735	0	0	0	0	0	61.866	202.601

Il capitale sociale sottoscritto e versato ammonta ad € 50.000 , l'utile d'esercizio al netto delle imposte è pari ad € 61.866.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	50.000	
Riserva legale	5.948	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	84.787	A-B-C
Totale altre riserve	84.787	
Totale	140.735	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/08/2021 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	149.933
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	55.517
Totale variazioni	55.517
Valore di fine esercizio	144.164

Con il contratto di affitto d'azienda, la forza lavoro è stata trasferita dalla società Centro Culturale Abruzzo srl alla società Istituto Mecenate s.r.l., preservando così i diritti inerenti i contratti di lavoro in essere compreso il TFR.

Debiti

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.308.844	(117.421)	1.191.423	304.567	886.856
Debiti verso altri finanziatori	2.342	-	2.342	2.342	-
Acconti	6.966	(2.656)	4.310	4.310	-
Debiti verso fornitori	110.544	171.286	281.830	281.830	-
Debiti tributari	54.032	(1.883)	52.149	52.149	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.434	43.312	62.746	62.746	-
Altri debiti	72.550	50.134	122.684	121.484	1.200
Totale debiti	1.574.712	142.772	1.717.484	829.428	888.056

I debiti sono indicati tra le passività in base al valore nominale. Debiti V/Altri finanziatori è nei confronti di Abrex e la posta debiti tributari include l'IRPEF € 7.220, l'IRAP € 11.636, l'IVA € 296 e ritenute IRPEF su compesi di professionisti e dipendenti. Essendo il bilancio redatto in forma abbreviata, il fair value non è stato applicato nella valutazione sia dei debiti che dei crediti. Tra i debiti che scadono oltre l'esercizio ci sono due mutui BCC di cui uno acceso per l'acquisto dell'immobile, un deposito cauzionale di € 600 e un debito V/Consorzio Irene per € 600.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	CENTRO - SUD	Totale
Debiti verso banche	1.191.423	1.191.423
Debiti verso altri finanziatori	2.342	2.342
Acconti	4.310	4.310
Debiti verso fornitori	281.830	281.830
Debiti tributari	52.149	52.149
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.746	62.746
Altri debiti	122.684	122.684
Debiti	1.717.484	1.717.484

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	800.000	800.000	917.484	1.717.484

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	800.000	800.000	391.423	1.191.423
Debiti verso altri finanziatori	-	-	2.342	2.342
Acconti	-	-	4.310	4.310
Debiti verso fornitori	-	-	281.830	281.830
Debiti tributari	-	-	52.149	52.149
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	62.746	62.746
Altri debiti	-	-	122.684	122.684
Totale debiti	800.000	800.000	917.484	1.717.484

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

In calce si elencano, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

v.2.13.0

ISTITUTO MECENATE S.R.L.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	18.223	40.498	58.721
Risconti passivi	-	87.205	87.205
Totale ratei e risconti passivi	18.223	127.703	145.926

La posta ratei passivi si riferisce ad interessi, commissioni bancarie e compensi di competenza del 2020 e pagati nel 2021. La voce risconti passivi si riferisce a ricavi di competenza dell'esercizio successivo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
PRESTAZIONI DIDATTICHE	1.750.345
LOCAZIONI	96.562
Totale	1.846.907

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ESTERO	2.670
NORD	16.400
CENTRO-SUD	1.827.837
Totale	1.846.907

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	40.060
Altri	11.130
Totale	51.190

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio non sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, nonché **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.

La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza di **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

Motivazioni per importi non ancora contabilizzati:

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Le imposte correnti ammontano quanto ad IRES a € 22.452, quanto ad IRAP ad € 16.284.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Dalla chiusura dell'esercizio ad oggi si sono verificati fatti meritevoli di nota legati all'ampliamento dell'offerta formativa in particolare del nuovo polo liceale che opera con la nuova insegna "Liceo Maior".

A settembre 2021, dopo il riconoscimento della parità, è avuto inizio il nuovo ordine di scuola secondaria di primo grado ed inoltre è stato chiesto ed ottenuto il riconoscimento del liceo scientifico quadriennale che porterà un incremento delle attività.

Si cercherà di utilizzare tutti gli strumenti a disposizione per fronteggiare questo difficile momento storico ed economico e garantire la continuità aziendale. Si fa presente inoltre che la Società, ha beneficiato del maggior termine per l'approvazione del Bilancio come previsto dall'art.106 del Decreto Cura Italia che ha stabilito la proroga della convocazione dell'Assemblea a 180 giorni, anziché 120, dalla chiusura del bilancio a causa dell'emergenza COVID fino al 31.03.2022. Pertanto, come previsto dallo Statuto e con il parere favorevole dei Soci, si è convenuto di fissare la data dell'Assemblea ordinaria il giorno 28 aprile essendo andata deserta per motivi di salute e familiari dei soci la seconda convocazione del 29 marzo alle ore 18.00 presso la sede della Società per le deliberazioni in merito all'approvazione del bilancio al 31.08.2021.

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio con un utile ante imposte di € 100.602 e dopo le imposte di € 61.866, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto. Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 61.866 si propone all'Assemblea l'accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di Euro 3.093 e al fondo di riserva straordinaria per la rimanente somma di Euro 58.773.

L'AMMINISTRATORE Cataldi Fabio

Il sottoscritto Massimo Meschini professionista incaricato, ai sensi dell'art.31 comma 2° quinquies della L.340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Massimo Meschini professionista incaricato, ai sensi dell'art.31 comma 2° quinquies della L.340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

ISTITUTO MECENATE S.R.L.

Via Del Circuito 71
65121 Pescara (PE)
P.IVA 02199360682
REA 161406
Capitale soc: 50.000 i.v.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2022 il giorno 28 del mese di aprile alle ore 18.00, presso i locali della Società siti in Pescara Via Del Circuito 71 si è tenuta l'Assemblea ordinaria della società Istituto Mecenate S.R.L., essendo andata deserta la seconda convocazione il 29 marzo 2022 per motivi di salute e familiari dei soci, pur avendo usufruito del maggior termine previsto dall'art.106 del Decreto Cura Italia che ha stabilito la proroga della convocazione dell'Assemblea a 180 giorni, anziché 120, dalla chiusura dell'esercizio per l'emergenza COVID fino al 31.03.2022 e come anche previsto dallo Statuto e con il parere favorevole dei Soci, per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

- Approvazione del Bilancio inerente all'esercizio chiuso al 31/08/2021 e deliberazioni conseguenti.

Nel luogo e all'ora indicata risultano presenti:

Fabio Cataldi Amministratore

Sono presenti altresì i signori soci, in proprio e costituenti l'intero capitale sociale.
Viene chiamato a presiedere la seduta l'Amministratore.

1. Considerata la grave situazione epidemiologica in cui si trova il Paese e stante quanto stabilito dall'art.106,co.2, del Decreto Legge 17 marzo 2020 n.18, la presente Assemblea si svolgerà, come ampiamente illustrato nell'avviso di convocazione, mediante l'esclusivo utilizzo di mezzi di comunicazione (audio/video) idonei a garantire l'identificazione dei partecipanti, la loro partecipazione e l'esercizio dei diritti di voto;
2. in considerazione di quanto sopra riportato, il luogo di svolgimento dell'Assemblea è quello in cui si trova il segretario che verbalizzerà la presente riunione;
3. la presente Assemblea dovrà intendersi regolarmente convocata a norma di legge e dello Statuto Sociale a mezzo di avviso di convocazione inviato a mezzo posta;
4. le procedure per l'attivazione dello strumento di videoconferenza utilizzato sono state regolarmente completate e il sistema risulta perfettamente funzionale e idoneo a garantire l'identificazione dei partecipanti, la loro partecipazione all'Assemblea, l'esercizio del diritto di voto nonché l'efficace svolgimento dei compiti di Presidente e Segretario;
5. che sono presenti, in presenza e in teleconferenza audio/video collegati i soci costituenti l'intero capitale sociale;

I presenti chiamano a fungere da segretario la Sig.ra Chiavaroli Raffaella che accetta.

Il Presidente, constatata e fatta constatare la regolare costituzione dell'assemblea in forma totalitaria per le presenze di cui sopra, e dichiarandosi i presenti sufficientemente edotti sugli argomenti da discutere dichiara aperta la discussione sull'argomento posto all'ordine del giorno.

Si procede alla distribuzione ai presenti della copia del Bilancio al 31/08/2021.
Dopo ampia discussione e vari chiarimenti richiesti, il Presidente procede all'apertura delle votazioni sull'argomento oggetto dell'ordine del giorno.
L'Assemblea all'unanimità dei presenti

delibera

di approvare il Bilancio di esercizio chiuso al 31/08/2021 e dei relativi documenti che lo compongono, nonché nonché l'accantonamento dell'utile dell'esercizio di € 61.866,00 al Fondo di riserva legale per € 3.093,00 e al fondo di riserva straordinaria per la rimanente somma di Euro 58.773,00.

Null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, alle ore 19.00 la seduta è tolta previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario

Il Presidente

(Raffaella Chiavaroli)

(Fabio Cataldi)

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite Camera di Commercio di PESCARA CHIETI
Il sottoscritto Massimo Meschini professionista incaricato, ai sensi dell'art.31 comma 2° quinquies della L.340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.