

ISTITUTO MERINI S.R.L.S

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Piazza De Vita n.20 - Battipaglia (SA)
Codice Fiscale	05533360656
Numero Rea	SA 453414
Capitale Sociale Euro	2.500
Forma giuridica	S.R.L.S
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	283	413
II - Immobilizzazioni materiali	16.612	15.939
Totale immobilizzazioni (B)	16.895	16.352
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.804	71.751
Totale crediti	173.804	71.751
IV - Disponibilità liquide	171.165	115.598
Totale attivo circolante (C)	344.969	187.349
D) Ratei e risconti	3.346	2.713
Totale attivo	365.210	206.414
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.500	2.500
IV - Riserva legale	3.421	3.421
V - Riserve statutarie	14.795	56.208
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.282	(41.415)
Totale patrimonio netto	52.998	20.714
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	10.925	7.236
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	301.137	178.464
Totale debiti	301.137	178.464
E) Ratei e risconti	150	-
Totale passivo	365.210	206.414

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	349.682	301.031
5) altri ricavi e proventi		
altri	13.722	2.343
Totale altri ricavi e proventi	13.722	2.343
Totale valore della produzione	363.404	303.374
B) Costi della produzione		
7) per servizi	59.956	89.029
8) per godimento di beni di terzi	42.141	42.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	132.016	121.131
b) oneri sociali	29.161	27.613
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.743	2.285
c) trattamento di fine rapporto	3.743	2.285
Totale costi per il personale	164.920	151.029
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.128	4.503
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	131	368
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.997	4.135
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.128	4.503
14) oneri diversi di gestione	46.314	43.953
Totale costi della produzione	318.459	330.514
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	44.945	(27.140)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	102	37
Totale proventi diversi dai precedenti	102	37
Totale altri proventi finanziari	102	37
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.815	6.924
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.815	6.924
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.713)	(6.887)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	40.232	(34.027)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.950	7.388
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.950	7.388
21) Utile (perdita) dell'esercizio	32.282	(41.415)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31-12-2021 che viene sottoposto al Vostro esame, chiude con un utile di esercizio pari ad € 32.282,00.

Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del C.C.

Si precisa che:

a) I criteri di valutazione sono quelli previsti dall'art.2426 del Codice Civile; non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti, in quanto incompatibili con la rappresentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico di cui all'art. 2423 comma 4;

b) non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci e nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

c) non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

Si rileva che la società nell'anno 2021 ha ricevuto Contributi Covid-19 pari a € 12.997,00.

1) CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO E NELLE RETTIFICHE DI VALORE

Le valutazioni sono state effettuate ispirandosi ai criteri generali di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non presenti in Bilancio.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a € 283,00 al netto degli ammortamenti. Tale ammontare rappresenta il costo del Sito Web per € 870,00 e il fondo è pari a € 587,00.

Immobilizzazioni materiali

Sono state valutate al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Ammontano a € 16.612,00, al netto dei fondi di ammortamento e sono così costituite:

Descrizione	31-12-2021	31-12-2020
Impianto telefonico	2.819,00	2.819,00
F.do amm.to Impianto telef.co	-1.903,00	-1.480,00
Tot.le impianti e macchinari	916,00	1.339,00
Attrezzature < 516,00	4.862,00	4.862,00
Attrezzature specifiche	5.572,00	5.572,00
F.do amm.to attrezz. Ind.li e comm.li	-6.700,00	-5.134,00
Tot.le Attrez.re industriali e comm.li	3.734,00	5.299,00
Mobili e arredi	2.916,00	2.916,00
Macchine elettr.che ed elettrom.che	3.313,00	3.313,00
Autoveicoli	10.310,00	6.695,00
Telefoni cellulari	1.600,00	596,00
Lavori di pitturazione	1.050,00	0,00
F.do amm.to altri beni	-7.227,00	-4.219,00
	11.962,00	9.301,00
Totale Altri Beni		
TOTALE Immob.zioni Mat.li	16.612,00	15.939,00

Gli ammortamenti pari a € 4.997,00 sono stati effettuati sistematicamente secondo la residua possibilità di utilizzazione dei beni, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Fabbricati commerciali e ind.li: 3%, Impianti e macchinari 15% - 20%,
Attrezzature:20%, Altri beni: 15% - 20%.

Inoltre detti ammortamenti rispondono ai limiti previsti dalla normativa fiscale, con riferimento ai coefficienti di cui D.M. 29-10-1974 e 31/12/1988.

Immobilizzazioni finanziarie

Non presenti in Bilancio

Attivo circolante

Rimanenze

Non presenti in Bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono presenti in Bilancio crediti per € 173.804,00 e sono iscritti per il loro valore nominale, così costituiti:

Descrizione	31-12-2021	31-12-2020
Crediti verso clienti	166.575,00	63.645,00
Crediti tributari	9,00	1.856,00
Crediti verso altri	7.220,00	6.250,00
TOTALE	173.804,00	71.751,00

I crediti tributari sono così costituiti:

Descrizione	31-12-2021	31-12-2020
Acc.to imp. Sost. tfr	9,00	9,00
Bonus Art. 1/66/2014	0,00	1.284,00
Erario acc.to Ires	0,00	0,00
Erario acc.to Irap	0,00	564,00
TOTALE	9,00	1.856,00

Gli altri crediti sono così costituiti:

Descrizione	31-12-2021	31-12-2020
Entro i 12 mesi		
Fornitori c/ Anticipo	1.220,00	250,00
Oltre i 12 mesi		
Deposito cauz.le x locazione	6.000,00	6.000,00
TOTALE	7.220,00	6.250,00

Titoli

Nessun criterio di valutazione in quanto non presenti in Bilancio.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro importo effettivo e rappresentano il saldo delle disponibilità liquide e l'esistenza di numerario alla data di chiusura dell'esercizio. L'importo pari a € 171.165,00 è così costituito:

Descrizione	31-12-2021	31-12-2020
B.C.C. di Battipaglia	133.602,00	76.268,00

Cassa contante	37.563,00	39.330,00
TOTALE	171.165,00	115.598,00

Ratei e risconti attivi

Sono presenti risconti attivi per un importo pari a € 3.346,00. Rappresentano i costi di assicurazione che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio 2021, ma che in parte sono di competenza dell'esercizio 2022.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

CAPITALE SOCIALE

Il valore del patrimonio netto ammonta a € 52.998,00, è costituito dal

Capitale Sociale

Il capitale sociale per € 2.500,00 costituito da quote in possesso all'unico Socio Fondatore:

DENOMINAZIONE SOCIO		VALORE QUOTE
GRECO ALFREDO		€ 2.500,00
TOTALE		€ 2.500,00

Riserve

Ai sensi dell'art. 105 del T.U.I.R. s'indicano le riserve secondo la loro riclassificazione fiscale:

VALORI AL	31-12-2021	31-12-2020	VAR. %
Riserva legale	3.421,00	3.421,00	0
Riserva statutaria	14.795,00	56.208,00	-73,67
TOTALE	18.216,00	59.629,00	-69,45

L'Utile

di esercizio è pari a €**32.282,00**.

Fondi per rischi e oneri

Nessun criterio di valutazione in quanto non presenti in Bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta il valore del TFR di lavoro subordinato in forza al 31-12-2021 con rapporto di lavoro a tempo indeterminato calcolato a norma dell'art. 2120 del C.C. e ammonta a € 10.925,00. Esso rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità della legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

Sono iscritti per il loro importo effettivo e ammontano a € 301.137,00, così suddivisi:

Descrizione	31-12-2021	31-12-2020
Debiti v/banche	24.938,00	24.938,00
Debiti v/fornitori	69.668,00	48.387,00
Debiti v/tributari	14.329,00	7.738,00
Debiti v/Istituti previdenziali	16.573,00	23.755,00
Altri debiti	175.629,00	73.646,00
TOTALE	301.137,00	178.464,00

I debiti verso banche rappresentano il finanziamento Covid-19, ammontano a € 24.938,00.

I debiti tributari ammontano a € 14.329,00 così costituiti:

Descrizione	31-12-2021	31-12-2020
Erario c/addiz.le Regionale	189,00	140,00
Erario c/ Add.le Comunale	36,00	22,00
Erario Tfr	37,00	0,00
Erario c/rit. Lav. Dipendenti	390,00	0,00
Erario c/rit. Lav. Dipendenti	100,00	0,00
Erario c/ Ires da versare	7.433,00	6.809,00
Erario c/ Irap da versare	5.329,00	345,00
Irpef da 730	311,00	0,00
Erario c/ Iva	503,00	422,00
TOTALE	14.329,00	7.738,00

I debiti verso gli istituti previdenziali sono così costituiti:

Descrizione	31-12-2021	31-12-2020
Inps c/ retribuzioni	16.573,00	23.755,00
Tot.le debiti v/ istit. Previd.li	16.573,00	23.755,00

Gli altri debiti sono così costituiti:

Descrizione	31-12-2021	31-12-2020
Dipendenti c/retribuzioni	11.454,00	10.001,00
Clienti c/anticipo	161.700,00	53.365,00
Note credito da emettere	2.475,00	10.280,00
TOTALE	175.629,00	73.646,00

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi ammontano a € 150,00 per le competenze bancarie.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi sono riconosciuti al momento in cui vengono conseguiti.

Sono stati determinati ed imputati secondo il principio di prudenza e di competenza, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi.

Il valore della produzione ammontante a € 363.404,00 ed è così costituito:

Descrizione	31-12-2021	31-12-2020
Ricavi delle vendite e delle prest.	349.682,00	301.031,00
Altri ricavi	13.722,00	2.343,00
TOTALE	363.404,00	303.374,00

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono così costituiti:

Descrizione	31-12-2021	31-12-2020
Ricavi per rette scolastiche	349.482,00	283.931,00
Ricavi per corsi di formazione	200,00	17.100,00
TOTALE	349.682,00	301.031,00

Gli altri ricavi sono così costituiti:

Descrizione	31-12-2021	31-12-2020
Abbuoni attivi	150,00	75,00
Ricavi diversi	0,00	172,00
Credito di imposta	165,00	2.096,00
Sopravvenienze attive	410,00	0,00
Contributo Covid-19	12.997,00	0,00
TOTALE ALTRI RICAVI	13.722,00	2.343,00

Costi della produzione

I costi sono riconosciuti al momento in cui vengono conseguiti. Sono stati

determinati ed imputati secondo il principio di prudenza e di competenza, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi.

Ammontano ad € 318.459,00 e sono così costituiti:

Descrizione	31-12-2021	31-12-2020
Costi per servizi	59.956,00	89.029,00
Costi per godimento beni di terzi	42.006,00	42.000,00
Costi per il personale	164.920,00	151.029,00
Ammortamenti	5.128,00	4.503,00
Oneri diversi di gestione	46.314,00	43.953,00
TOTALE	318.324,00	330.514,00

Differenza tra valore e costi della produzione

La differenza tra il valore e i costi della produzione ammonta a €**44.945,00**.

Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari

Ammontano a € 102,00 e corrispondono agli interessi attivi da banche.

Oneri finanziari

Ammontano a € 4.815,00, e sono così costituiti:

Descrizione	31-12-2021	31-12-2020
Interessi passivi di c/c	55,00	298,00
Interessi passivi su finanziamenti	4.747,00	6.092,00
Interessi passivi x rateiz. imposte	13,00	10,00
Spese istruttoria	0,00	524,00
TOTALE	4.815,00	6.924,00

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

Imposte di esercizio

Ammontano a € 7.950,00 e sono costituite dall'Imposta Ires per € 5.360,00 e dall'Irap per € 2.590,00.

Utile (Perdita) di esercizio.

L'Utile di esercizio è pari a € 32.282,00

Nota integrativa, parte finale

Fiscalità differita / anticipata

Con le modifiche apportate al Codice Civile dal D.Lgs 17-01-2003 n. 6 sono state introdotte nel Bilancio di cui agli artt. 2423 e seguenti le voci relative alle imposte differite ed anticipate.

Le imposte differite ed anticipate scaturiscono da costi e proventi che concorrono al reddito fiscale imponibile in un esercizio diverso da quello in cui sono rilevati ai fini del risultato netto civilistico.

Trattasi in pratica di un correttivo tendente a riconciliare l'ammontare delle "imposte dell'esercizio" con l'effettiva entità delle imposte gravanti sul risultato dell'esercizio.

L'imposta differita diventa un componente negativo del conto economico ed ha come contropartita un Fondo Oneri tra le passività patrimoniali.

L'imposta anticipata è invece un componente positivo del conto economico che genera un correlativo credito.

Nell'esercizio chiuso al 31-12-2021 non si sono manifestati costi generanti imposte anticipate e/o differite.

Destinazione dell'utile di esercizio

Si propone di destinare l'utile di esercizio per il 5% a riserva legale e la restante parte a riserva statutaria.

Il presente Bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 Bis del C.c.

L'AMMINISTRATORE UNICO

GRECO ALFREDO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Alfano Clemente, professionista incaricato ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.