

**ISTITUTO LEONARDO DA VINCI SRL**

**Codice fiscale 00514250976 – Partita iva 00514250976**  
**VIA MARIO APOLLONIO 81 - 00000 ROMA RM**  
**Numero R.E.A 1380369**  
**Registro Imprese di ROMA n. 00514250976**  
**Capitale Sociale € 15.500,00 i.v.**

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 30/06/2021**

**Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro**

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>30/06/2021</b>	<b>30/06/2020</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.939	2.607
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.542	9.328
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5	5
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>9.486</b>	<b>11.940</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) RIMANENZE	0	0
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	15.087	44.425
3) Imposte anticipate	3.059	3.059
<b>II TOTALE CREDITI :</b>	<b>18.146</b>	<b>47.484</b>
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	118.083	59.239
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>136.229</b>	<b>106.723</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	0	29.919
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>145.715</b>	<b>148.582</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>30/06/2021</b>	<b>30/06/2020</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Capitale	15.500	15.500
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	3.361	3.361
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	7.079	13.290
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	3.824 -	6.212 -
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>22.116</b>	<b>25.939</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>0</b>	<b>740 -</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	98.599	98.383
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	25.000	25.000
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>123.599</b>	<b>123.383</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>145.715</b>	<b>148.582</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>30/06/2021</b>	<b>30/06/2020</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	421.972	445.335
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	57.308	1.061
<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	<b>57.308</b>	<b>1.061</b>
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>479.280</b>	<b>446.396</b>

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

<b>6) per materie prime,suss.,di cons.e merci</b>	12.228	11.403
<b>7) per servizi</b>	335.122	310.354
<b>8) per godimento di beni di terzi</b>	34.727	36.360
<b>9) per il personale:</b>		
<i>a) salari e stipendi</i>	56.935	39.952
<i>b) oneri sociali</i>	18.697	14.106
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	1.694	317
<b>9 TOTALE per il personale:</b>	77.326	54.375
<b>10) ammortamenti e svalutazioni:</b>		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	775	664
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	4.428	5.980
<b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>	5.203	6.644
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	18.161	32.174
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	482.767	451.310
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	3.487 -	4.914 -

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

<b>17) interessi e altri oneri finanziari da:</b>		
<i>e) altri debiti</i>	337	1.298
<b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>	337	1.298
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	337 -	1.298 -

**D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE**

<b>A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	3.824 -	6.212 -
<b>21) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	3.824 -	6.212 -

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 30/06/2021

### Nota Integrativa parte iniziale

Signori soci:

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 30 giugno 2020 corrispondente alle scritture contabili, regolarmente tenute, evidenzia una perdita di Euro 3.823,90.

Il bilancio e' stato redatto in Euro.

Risulta opportuno rilevare in questa sede che, a fronte di una contabilità tenuta in centesimi di Euro, si e' provveduto a redigere:

a) Lo Stato Patrimoniale ed il conto Economico in unità di Euro.

b) La Nota Integrativa in unità di Euro per indicare i totali dei gruppi ed in centesimi di Euro nelle note dettagliate. Si e' proceduto al passaggio da dati contabili espressi in centesimi di Euro a dati di bilancio espressi in unità di Euro utilizzando il metodo dell'arrotondamento, così come previsto dalla C.M. 21.12.2001 n. 106/E.

Per quanto riguarda l'andamento della gestione ed i fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio si evidenzia che la perdita di esercizio di cui in premessa, e' risultata dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 5.203,00.

I ricavi netti dei servizi risultano pari a E 421.972,00 con un decremento del 5,24% rispetto all'esercizio precedente.

Gli altri ricavi e proventi ammontano a complessive E 57.308,00.

Le voci di costo più significative ed incidenti sul volume dei ricavi sono rappresentate dal costo del personale dipendente, pari a E 77.326,00, incidente per il 18,32% sul volume dei ricavi, dal costo dei servizi, pari a E 335.122,00, comprensivi dei compensi ai professori per

E. 103.003,00, ed i compensi agli amministratori, per E 78.495,00 in totale incidenti anch'essi per il 79,41%, sul volume dei ricavi e dalle spese per godimento di beni di terzi per E.34.727,00 incidenti per il 8,22% sul volume dei ricavi.

Non si sono verificati fatti di rilievo o casi eccezionali che abbiano imposto comportamenti particolari o deroghe alle disposizioni di legge.

Anche dopo la chiusura dell'esercizio 2020/2021 non si sono verificati fatti particolari che abbiano potuto influenzare significativamente il bilancio sottoposto al vostro esame.

Il bilancio e' stato redatto in conformità a quanto previsto dagli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 2003 recante la riforma del diritto societario, ed e' costituito dallo Stato Patrimoniale dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

In premessa 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 imposto deroghe ai criteri di valutazione previsti agli artt.2423 bis e seguenti del Codice Civile.

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

c) le voci del precedente bilancio, riportate per comparazione, sono omogenee rispetto a quelle dell'esercizio.

d) non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricompresi in più voci dello schema previsto dall'art. 2424 del Codice Civile.

#### **1) CRITERI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO E NELLE RETTIFICHE DI VALORE.**

Il bilancio è stato redatto nel rispetto delle clausole generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio inoltre è stato redatto nel rispetto dei seguenti principi:

- nella prospettiva della continuazione dell'attività. - contabilizzando, alla data di riferimento, solo utili effettivamente realizzati.
- tenendo conto della competenza dei componenti positivi e negativi di reddito indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria.
- valutando separatamente gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.
- non modificando i criteri di valutazione

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte e valutate secondo il criterio del costo specifico e la loro iscrizione in bilancio e' avvenuta a valori netti, cioè rettificando il costo di acquisto con i rispettivi ammortamenti accumulati.

I criteri di ammortamento di dette immobilizzazioni sono stati adottati tenendo conto dell'utilità pluriennale e comunque per un periodo non superiore a cinque anni.

#### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.**

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. L'iscrizione in bilancio e' avvenuta a valori netti, cioè rettificando il costo di acquisto con i rispettivi ammortamenti accumulati.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati in modo sistematico, sulla base della residua possibilità di utilizzo di ogni singolo cespite.

In dettaglio, gli ammortamenti adottati per ogni singola categoria di beni, sono i seguenti:

MOBILI ED ARREDI.....	percentuale del	.15,00%
AUTOVETTURE .....	percentuale del	..25,00%
MACCHINE ELETTRONICHE....	percentuale del...	20,00%
IMPIANTI GENERICI.....	percentuale del	...15,00%.
IMPIANTI SOLLEVAMENTO.....	percentuale del	....7,50%
IMPIANTI INTERNI.....	percentuale del	...25,00%
ATTREZZATURA VARIA.....	percentuale del	...15,00%.
COSTI PLURIENNALI .....	percentuale del.....	20,00%

Per gli acquisti effettuati nell'esercizio l'aliquota di ammortamento è stata ridotta al 50% in quanto rappresentativa della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

I beni strumentali inferiore al milione sono stati integralmente imputati al Conto Economico sotto la voce ammortamenti immobilizzazioni materiali, utilizzando il cosiddetto ammortamento integrale che, considerando le caratteristiche di tali beni si adatta al criterio dell'impiego immediato ed intero nel processo produttivo.

In dettaglio gli ammortamenti eseguiti nell'esercizio e' contenuto nella seguente tabella:

AMM.TI ORDINARI IMM.IMMATERIALI E	775,11
AMM.TI ORDINARI IMM.MATERIALI E	4.428,12

#### **CREDITI VERSO CLIENTI ED ALTRI.**

Tali crediti sono stati iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione. In particolare i crediti verso i clienti sono stati iscritti al valore risultante dalla differenza tra il valore nominale ed il relativo fondo valutazione. Gli altri crediti sono stati iscritti al valore nominale non prevedendosi possibili perdite.

#### **DISPONIBILITA' LIQUIDE.**

Sono state iscritte per il loro effettivo importo.

#### **RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI.**

Sono stati iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e dei proventi comuni a più esercizi. Le altre poste di rettifica non a cavallo dell'esercizio, necessarie per rispettare il principio di competenza, sono state iscritte in apposite voci tra i crediti e debiti correnti.

**DEBITI.**

Sono stati iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale. Sono distintamente indicati i debiti esigibili oltre l'esercizio.

**FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO.**

Tale fondo rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed al contratto di lavoro vigente.

**IMPOSTE SUL REDDITO.**

Le imposte sono state calcolate sul reddito imponibile dell'esercizio determinato considerando le variazioni fiscali in aumento e in diminuzione del risultato civilistico del bilancio.

**Nota Integrativa Attivo**

Commento sopra

***Immobilizzazioni***

Commento sopra

***Movimenti delle immobilizzazioni***

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	129.275	132.169	261.444
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	125.173	124.335	249.508
Valore di bilancio	2.607	9.328	11.935
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.107	1.642	2.749
Ammortamento dell'esercizio	775	4.428	5.203
Totale variazioni	332	(2.786)	(2.454)
Valore di fine esercizio			
Costo	130.382	133.811	264.193
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	125.948	128.763	254.711
Valore di bilancio	2.939	6.542	9.481

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Dal prospetto emerge una consistente diminuzione delle immobilizzazioni immateriali dovuta all'applicazione delle nuove regole per la redazione del bilancio 2016, dettate dal DLgs n. 139/2015, che incidono sia sulla determinazione del risultato civilistico dell'esercizio, sia sul reddito imponibile ai fini fiscali, per quello che riguarda le spese di Pubblicità capitalizzate all'attivo della situazione patrimoniale. In aderenza a quanto sopradetto ' stato applicato il così detto "Principio della derivazione rafforzata" stornando i conti patrimoniali delle spese di pubblicità, il relativo fondo ammortamento e calcolando la conseguente fiscalità differita, come si evince dall'iscrizione delle imposte anticipate nell'apposita voce dell'attivo circolante.

Commento sotto

**Attivo circolante****Commento sopra***Attivo circolante: Crediti***Commento sopra***Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante***Commento sopra**

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	23.198	3.059	21.226	47.483
Variazione nell'esercizio	(19.901)	-	(9.436)	(29.337)
Valore di fine esercizio	3.297	3.059	11.790	18.146
Quota scadente entro l'esercizio	3.297		11.790	15.087

**Commento sotto***Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica***Commento sopra**

	Totale	
Area geografica	ITALIA	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.297	3.297
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.059	3.059
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.790	11.790
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.146	18.146

**Commento sotto****Commento sotto****Commento sotto**

**Oneri finanziari capitalizzati**

Alcun onere finanziario è stato imputato all'attivo dello stato patrimoniale al 30.06.2021

Commento sotto

**Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**

Commento sopra

**Trattamento di fine rapporto lavoro****Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Commento sopra

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	(740)
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(740)
Totale variazioni	740
Valore di fine esercizio	0

Commento sotto

**Debiti**

Commento sopra

**Variazioni e scadenza dei debiti**

Commento sopra

	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	25.000	13.169	62.053	10.445	12.716	123.383
Variazione nell'esercizio	-	(8.120)	(16)	6.913	1.439	216
Valore di fine esercizio	25.000	5.049	62.037	17.358	14.155	123.599
Quota scadente entro l'esercizio	-	5.049	62.037	17.358	14.155	98.599



Quota scadente oltre l'esercizio	25.000	-	-	-	-	25.000
----------------------------------	--------	---	---	---	---	--------

**Commento sotto**Suddivisione dei debiti per area geografica**Commento sopra**

	Totale	
Area geografica	ITALIA	
Debiti verso banche	25.000	25.000
Debiti verso fornitori	5.049	5.049
Debiti tributari	62.037	62.037
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.358	17.358
Altri debiti	14.155	14.155
Debiti	123.599	123.599

**Commento sotto**Debiti di durata superiore a cinque anni e assistiti da garanzie reali

La società non ha alcun debito di durata superiore a cinque anni assistito da garanzie reali alla data del 30.06.2021

**Commento sotto****Commento sotto****Nota Integrativa parte finale****PRIVASY**

Per quanto riguarda l'applicazione delle nuove norme sulla Privacy, l'organo amministrativo ha provveduto a effettuare gli adempimenti previsti per l'adeguamento dei propri archivi, ai sensi del Dlgs n. 196/2003

Il presente bilancio composto da situazione patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio ed a conclusione della presente Nota integrativa Il Consiglio di Amministrazione propone che la perdita d'esercizio conseguita, pari ad € 3.823,90 venga riportata al successivo esercizio e che si provveda alla sua copertura mediante l'utilizzo del F.do Riserva Statutario per pari importo.

**L'Amministratore Unico  
Pizzoli Sergio**

**Dichiarazione di conformità**

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

**L'amministratore Unico  
Pizzoli Sergio**