

IST. MED. PSICO-PEDAGOGICO INFANZIA TARDIVA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	ROMA, VIA DELLE ISOLE, 29
Codice Fiscale	05497891001
Numero Rea	ROMA 895710
P.I.	05497891001
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	872000
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	73.705	73.705
II - Immobilizzazioni materiali	48.476	48.476
III - Immobilizzazioni finanziarie	21.987	20.725
Totale immobilizzazioni (B)	144.168	142.906
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	12.203	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	316.257	291.511
imposte anticipate	3.743	-
Totale crediti	320.000	291.511
IV - Disponibilità liquide	38.501	67.243
Totale attivo circolante (C)	370.704	358.754
Totale attivo	514.872	501.660
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
V - Riserve statutarie	-	40.561
VI - Altre riserve	146.693	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(146.535)	(38.868)
Totale patrimonio netto	10.158	11.692
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	370.838	359.373
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.218	100.049
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.658	30.546
Totale debiti	133.876	130.595
Totale passivo	514.872	501.660

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	613.146	654.774
5) altri ricavi e proventi		
altri	1	130
Totale altri ricavi e proventi	1	130
Totale valore della produzione	613.147	654.904
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.632	16.958
7) per servizi	169.497	153.229
8) per godimento di beni di terzi	129.577	129.434
9) per il personale		
a) salari e stipendi	272.037	247.482
b) oneri sociali	79.872	74.144
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	78.578	31.424
c) trattamento di fine rapporto	78.569	175
d) trattamento di quiescenza e simili	9	31.249
Totale costi per il personale	430.487	353.050
14) oneri diversi di gestione	6.662	37.644
Totale costi della produzione	757.855	690.315
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(144.708)	(35.411)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	-	17
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	17
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	50	-
Totale proventi diversi dai precedenti	50	-
Totale altri proventi finanziari	50	17
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.877	3.474
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.877	3.474
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.827)	(3.457)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(146.535)	(38.868)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(146.535)	(38.868)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia una perdita d'esercizio pari ad € -146.535.

Il bilancio chiuso al 31-12-2022, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 bis c.c.

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge [sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società

Disposizioni di prima applicazione

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio;

Informazioni di carattere generale

La società opera esclusivamente nel settore dell'assistenza sanitaria svolgendo la sua attività nei confronti di persone con ritardi nell'apprendimento.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	73.705	48.476	20.725	142.906
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	1.262	1.262
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	-	-
Ammortamento dell'esercizio	12.302	66.719		79.021
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	-	-
Altre variazioni	0	0	-	-
Totale variazioni	(12.302)	(66.719)	1.262	(77.759)
Valore di fine esercizio				
Costo	86.007	115.195	21.987	223.189
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.302	66.719		79.021
Valore di bilancio	73.705	48.476	21.987	144.168

Immobilizzazioni immateriali

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ammortamenti

Nulla

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Valore di bilancio	-	-	-	-	73.705
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	-	12.302	-	-	12.302
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Altre variazioni	-	-	-	-	0
Totale variazioni	-	(12.302)	-	-	(12.302)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.393	7.560	25.172	47.882	86.007
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	12.302	-	-	12.302
Valore di bilancio	5.393	(4.742)	25.172	47.882	73.705

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ammortamenti

Modifiche dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati (art. 2426, co. 1, n. 2) e relative motivazioni

Nulla

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	-	-	-	48.476
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	61.231	-	5.488	66.719
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Altre variazioni	-	-	-	0
Totale variazioni	(61.231)	-	(5.488)	(66.719)
Valore di fine esercizio				
Costo	84.343	2.760	28.092	115.195
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.231	-	5.488	66.719
Valore di bilancio	23.112	2.760	22.604	48.476

Immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

L'azienda non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	20.725	20.725
Valore di bilancio	20.725	20.725
Valore di fine esercizio		
Costo	20.725	20.725
Valore di bilancio	20.725	20.725

Elenco delle partecipazioni e titoli (con relativo importo) che sono state oggetto di cambiamento della destinazione e relative ragioni, indicando l'influenza di questo cambiamento sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul conto economico

nulla

Operazioni di aumento di capitale deliberate dalla società partecipata con relative modalità di effettuazione e illustrazione delle conseguenze sulla società partecipante

nulla

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti per euro 1.262 sono rappresentati da Depositi Cauzionali per euro 262 e Acconto di TFR per euro 1.000

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.262	1.262	1.262
Totale crediti immobilizzati	1.262	1.262	1.262

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica

Italia - Lazio

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.262	1.262
Totale	1.262	1.262

Attivo circolante

Rimanenze

I valori indicati in bilancio rappresentano unicamente Acconti corrisposti a Fornitori.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	12.203	12.203
Totale rimanenze	12.203	12.203

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Critero applicato nella valutazione dei crediti

I crediti sono iscritti al valore presumibile di realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	234.664	(28.581)	206.083	206.083
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.757	7.337	11.094	11.094
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	3.743	3.743	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	53.090	45.990	99.080	99.080
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	291.511	28.489	320.000	316.257

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica

Lazio - RM

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	206.083	206.083
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.094	11.094
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.743	3.743
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	99.080	99.080
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	320.000	320.000

In base a quanto stabilito dall'art 2426 comma 8 C.C. NON si è ritenuto opportuno operare nel corso dell'esercizio svalutazioni

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	48.015	(29.842)	18.173
Denaro e altri valori in cassa	19.228	1.100	20.328
Totale disponibilità liquide	67.243	(28.742)	38.501

Ratei e risconti attivi

Natura dei fondi liquidi vincolati e la durata del vincolo

Nulla

Conti cassa o C/C bancari attivi all'estero che non possono essere trasferiti o utilizzati a causa di restrizioni del paese estero

Nulla

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-	-		10.000
Riserve statutarie	40.561	1.692	-	38.869		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	-	-	146.692	-		146.692
Varie altre riserve	-	-	2	1		1
Totale altre riserve	(1)	-	146.694	1		146.693
Utile (perdita) dell'esercizio	(38.868)	(38.868)	-	-	(146.535)	(146.535)
Totale patrimonio netto	11.692	(37.176)	146.694	38.870	(146.535)	10.158

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell' art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000	0	0
Altre riserve			
Riserva straordinaria	146.692	0	0
Varie altre riserve	1	0	0
Totale altre riserve	146.693	0	0
Totale	156.693	0	0

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	1
Totale	1

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

Le riserve sono rappresentate esclusivamente da Riserve create al fine della copertura delle perdite d'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	359.373
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	105.573
Utilizzo nell'esercizio	94.108
Totale variazioni	11.465
Valore di fine esercizio	370.838

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	7.294	(7.000)	294	-	294
Debiti verso altri finanziatori	30.546	(25.182)	5.364	-	5.364
Acconti	3.030	-	3.030	3.030	-
Debiti verso fornitori	42.757	6.043	48.800	48.800	-
Debiti tributari	12.046	(4.481)	7.565	7.565	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.945	3.312	12.257	12.257	-
Altri debiti	25.977	30.589	56.566	56.566	-
Totale debiti	130.595	3.281	133.876	128.218	5.658

Criterio applicato nella valutazione dei debiti

Sono valutati al valore nominale

Composizione della voce D14) Altri debiti

Debiti V/Dipendenti e Debiti v/Finanziarie per interventi di cessione del V dello stipendio operato dai dipendenti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica

Tutti i debiti sono nei confronti di soggetti italiani.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	294	294
Debiti verso altri finanziatori	5.364	5.364

Acconti	3.030	3.030
Debiti verso fornitori	48.800	48.800
Debiti tributari	7.565	7.565
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.257	12.257
Altri debiti	56.566	56.566
Debiti	133.876	133.876

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	133.876	133.876

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
30/04/2033	294	294
Totale	294	294

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese nei confronti di soggetti privati	55.055
Prestazione di servizi in accreditamento ASL	558.091
Totale	613.146

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	613.146
Totale	613.146

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse. I costi sono strettamente inerenti all'attività sociale.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	1.877
Totale	1.877

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, non si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore minimo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Il tasso di interesse, le principali condizioni e gli importi eventualmente rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia riferiti ai compensi, anticipazioni e crediti concessi agli amministratori e sindaci

{...}

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto ed ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le informazioni relative alle singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società (art. 2427, comma 1, numero 22-bis)

{...}

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi ed i benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società (Articolo 2427, comma 1, numero 22-ter)

{...}

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427, comma 1, numero 22 quater)

(Si considerano fatti di rilievo quelli che, richiedendo o meno variazioni nei valori di bilancio, influenzano la situazione rappresentata in bilancio e sono di importanza tale che la loro mancata comunicazione potrebbe compromettere la possibilità dei destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate.

Occorre fornire la stima dell'effetto sulla situazione patrimoniale/finanziaria della società, ovvero le ragioni per cui l'effetto non è determinabile)

{...}

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo di coprire la perdita di esercizio di Euro -146.535 utilizzando la riserva all'uopo pre-costituita

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Rispoli Maria Cristina, AU della società Istituto Medico Psico-Pedagogico Infanzia Tardiva Srl, 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.