

ISTITUTO G. PASCOLI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA G.CARDUCCI 32 97100 RAGUSA (RG)
Codice Fiscale	01591290885
Numero Rea	RG 131611
P.I.	01591290885
Capitale Sociale Euro	1.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altra istruzione secondaria professionale n.c. a. (85.32.09)
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	12.127	16.145
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.000	5.000
Totale immobilizzazioni (B)	17.127	21.145
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.612	2.220
Totale crediti	4.612	2.220
IV - Disponibilità liquide	37.040	37.340
Totale attivo circolante (C)	41.652	39.560
Totale attivo	58.779	60.705
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000	1.000
IV - Riserva legale	2.229	2.229
VI - Altre riserve	0	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	34.776	42.359
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.643	(7.584)
Totale patrimonio netto	40.648	38.005
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.756	1.395
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.231	21.090
Totale debiti	14.231	21.090
E) Ratei e risconti	144	215
Totale passivo	58.779	60.705

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	139.758	133.536
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	564	4.469
altri	132	3.136
Totale altri ricavi e proventi	696	7.605
Totale valore della produzione	140.454	141.141
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.096	2.415
7) per servizi	10.840	10.562
8) per godimento di beni di terzi	34.440	20.248
9) per il personale		
a) salari e stipendi	61.319	83.125
b) oneri sociali	16.067	19.417
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.036	3.096
c) trattamento di fine rapporto	3.036	3.096
Totale costi per il personale	80.422	105.638
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.019	2.487
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.019	2.487
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.019	2.487
14) oneri diversi di gestione	1.155	3.786
Totale costi della produzione	131.972	145.136
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.482	(3.995)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	290	303
Totale interessi e altri oneri finanziari	290	303
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(290)	(303)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.192	(4.298)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.549	3.286
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.549	3.286
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.643	(7.584)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.643.

Attività svolte

La società esercita la propria attività nel settore dell'istruzione secondaria di secondo grado

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

Si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3 e 4 c.c. non esistono né sono state acquistate /alienate dalla società azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamento dei relativi importi.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata tecnico-economica dei cespiti, sulla base del criterio di residua possibilità di utilizzazione.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso dell'amministratore. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di 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, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. Esse rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	19.886	5.000	24.886
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.741		3.741
Valore di bilancio	16.145	5.000	21.145
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1	-	1
Ammortamento dell'esercizio	4.019		4.019
Totale variazioni	(4.018)	-	(4.018)
Valore di fine esercizio			
Costo	19.887	5.000	24.887
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.760		7.760
Valore di bilancio	12.127	5.000	17.127

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	16.455	2.360	1.073	19.886
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.650	1.770	322	3.741
Valore di bilancio	14.805	590	751	16.145
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	1
Ammortamento dell'esercizio	3.300	590	129	4.019
Totale variazioni	(3.300)	(590)	(129)	(4.018)
Valore di fine esercizio				
Costo	16.455	2.359	1.072	19.887
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.950	2.359	450	7.760
Valore di bilancio	11.505	-	622	12.127

Il valore delle immobilizzazioni materiali è esposto in bilancio al netto dei rispettivi fondi ammortamento. L'ammortamento dei cespiti è stato infatti rilevato con procedimento in conto, portando le quote di costo pluriennale di competenza in diminuzione del costo storico sostenuto.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Alla voce crediti immobilizzati è iscritto (dal 2023) un deposito cauzionale di importo pari a Euro 5.000, versato dalla società alla parte locatrice in sede di stipula del contratto di locazione dell'immobile presso cui la società svolge la propria attività. L'ammontare del credito immobilizzato è dunque invariato rispetto allo scorso anno in quanto tale credito sarà riscosso alla scadenza del suddetto contratto di locazione.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	5.000	5.000	5.000
Totale crediti immobilizzati	5.000	5.000	5.000

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.822	2.503	4.325	4.325
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	398	(111)	287	287
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.220	2.392	4.612	4.612

I crediti sono iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2024 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti (fatture da emettere)	1.455
Clienti c/spese anticipate	100
Credito CCIAA	220
Crediti v/Erario per ritenute subite	21
Erario c/ritenute lavoro dipendente	10
INAIL c/contributi	35
Debiti v/fornitori	2.770

Si specifica che alla voce "Debiti v/fornitori" inserita tra le attività dello Stato Patrimoniale della società confluiscono una nota di credito emessa da un fornitore e il pagamento anticipato di un secondo fornitore, cui corrisponderà relativa fattura emessa nel 2025.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
37.040	37.340	(300)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	22.195	(193)	22.002
Denaro e altri valori in cassa	15.145	(107)	15.038
Totale disponibilità liquide	37.340	(300)	37.040

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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	1.000	-		1.000
Riserva legale	2.229	-		2.229
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	(1)		-
Totale altre riserve	1	(1)		0
Utili (perdite) portati a nuovo	42.359	(7.583)		34.776
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.584)	7.584	2.643	2.643
Totale patrimonio netto	38.005	-	2.643	40.648

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.000	B
Riserva legale	2.229	A,B
Altre riserve		
Totale altre riserve	0	
Utili portati a nuovo	34.776	A,B,C,D
Totale	38.005	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.756	1.395	2.361

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	1.395
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(2.361)
Totale variazioni	2.361

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	3.756

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
14.231	21.090	(6.859)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	9.696	(7.745)	1.951	1.951
Debiti tributari	3.603	(1.500)	2.103	2.103
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.700	401	2.101	2.101
Altri debiti	6.092	1.984	8.076	8.076
Totale debiti	21.090	(6.859)	14.231	14.231

I debiti più rilevanti al 31/12/2024 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori	1.951
Debiti tributari	2.103
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.101
Altri debiti	8.076
Totale	14.231

I "Debiti verso fornitori" sono rappresentati da: debiti verso fornitori propriamente detti, pari a Euro 827; debiti verso fornitori per fatture da ricevere, ricevute nell'esercizio successivo a quello preso in esame ma di competenza di quest'ultimo, pari a Euro 1.124.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti: debito IRES, pari a Euro 1.312; debito IRAP, pari a Euro 88; debito per imposta sostitutiva su TFR pari a Euro 3; debito per ritenute d'acconto lavoro autonomo, pari a Euro 512; debito per bolli su fatture elettroniche, pari a Euro 188.

Alla voce "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" è esposto il debito verso INPS per contributi lavoratori dipendenti e amministratore, pari a Euro 2.101.

Alla voce "Altri debiti" convergono: debiti verso dipendenti per retribuzioni, pari a Euro 6.611; crediti verso clienti, pari a Euro 1.465, esposti tra le passività di stato patrimoniale in quanto crediti di competenza dell'esercizio 2024, incassati nel corso dello stesso ma a cui corrispondono fatture emesse nell'esercizio successivo (fatture da emettere).

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
144	215	(71)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	215	(71)	144
Totale ratei e risconti passivi	215	(71)	144

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nella fattispecie, trattasi di risconto passivo pluriennale del credito d'imposta per investimenti in beni strumentali materiali (art. 1 comma 1059 L. 178/2020) effettuati dalla società nell'anno 2021, fruibile a partire dal 2022 in unica soluzione ma ripartito per competenza lungo tutta la vita utile dei cespiti da cui scaturisce (5 anni).

Non sussistono al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società ha ricevuto nell'esercizio preso in esame un contributo in conto esercizio da parte del Ministero dell'Istruzione e del Merito pari a Euro 527, in qualità di contributo per alternanza scuola-lavoro.

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
5.549	3.286	2.263

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	5.549	3.286	2.263
IRES	2.249		2.249
IRAP	3.300	3.286	14
Totale	5.549	3.286	2.263

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

L'IRES e l'IRAP dell'esercizio preso in esame sono state determinate sulla base rispettivamente del reddito imponibile e del valore della produzione netta proposti dall'Agenzia delle Entrate per l'anno 2024 in seguito ad espressa adesione da parte della società al Concordato Preventivo Biennale per il biennio 2024-2025.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Nell'esercizio 2024, secondo quanto deliberato con opportuna adunanza assembleare, è stato erogato un compenso all'amministratore della società, Sig.ra Cultraro Rosa, pari a Euro 4.320,00, al lordo delle trattenute fiscali e previdenziali.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	2.643
5% a riserva legale	Euro	132
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a nuovo	Euro	2.511

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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 Cultraro Rosa, amministratore unico della società, ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445 /2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Ragusa, 28/04/2025