

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 06/11/2023

## INFORMAZIONI SOCIETARIE

### PAOLO SEGNERI S.R.L.



YRV1H6

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	NETTUNO (RM) VIA PUGLIE SNC CAP 00048
Domicilio digitale/PEC	<a href="mailto:infopec@pec.istitutopaolosegneri.it">infopec@pec.istitutopaolosegneri.it</a>
Numero REA	RM - 434599
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	02971240581
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata <i>impresa in fase di aggiornamento</i>

## Indice

1 Allegati .....	3
------------------	---

## 1 Allegati

### Bilancio

#### Atto

**712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO**  
**Data chiusura esercizio 31/12/2022**  
**PAOLO SEGNERI S.R.L.**

#### Sommario

**Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO  
DA XBRL**  
**Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA**  
**Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**PAOLO SEGNERI S.R.L.**  
Codice fiscale: 02971240581

v.2.14.0

IST. PAOLO SEGNERI SRL

## IST. PAOLO SEGNERI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PUGLIE N.62, 00048 NETTUNO (RM)
Codice Fiscale	02971240581
Numero Rea	RM 434599
P.I.	01143371001
Capitale Sociale Euro	10.329 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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**PAOLO SEGNERI S.R.L.**  
Codice fiscale: 02971240581

v.2.14.0

IST. PAOLO SEGNERI SRL

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	595.230	368.165
II - Immobilizzazioni materiali	458.555	448.140
Totale immobilizzazioni (B)	1.053.785	816.305
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	600	700
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.282	49.062
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	877
Totale crediti	23.282	49.939
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	56.719
IV - Disponibilità liquide	50.370	154.537
Totale attivo circolante (C)	74.252	261.895
Totale attivo	1.128.037	1.078.200
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.329	10.329
IV - Riserva legale	18.419	13.754
V - Riserve statutarie	63.957	45.263
VI - Altre riserve	12.752	2.327
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	61.082	93.359
Totale patrimonio netto	166.539	165.032
B) Fondi per rischi e oneri	598.828	535.646
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	71.631	61.804
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	255.700	267.362
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.339	48.356
Totale debiti	291.039	315.718
Totale passivo	1.128.037	1.078.200

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PAOLO SEGNERI S.R.L.  
Codice fiscale: 02971240581

v.2.14.0

IST. PAOLO SEGNERI SRL

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	553.550	429.420
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	600	700
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	600	700
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.086	30.677
Totale altri ricavi e proventi	2.086	30.677
Totale valore della produzione	556.236	460.797
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	28.568	4.425
7) per servizi	64.631	48.714
8) per godimento di beni di terzi	-	12.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	216.074	204.907
b) oneri sociali	57.162	49.082
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.360	6.832
c) trattamento di fine rapporto	10.708	6.832
e) altri costi	1.652	-
Totale costi per il personale	285.596	260.821
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	50.418	24.017
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	34.548	10.424
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.870	13.593
Totale ammortamenti e svalutazioni	50.418	24.017
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	700	800
14) oneri diversi di gestione	5.255	8.005
Totale costi della produzione	435.168	358.782
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	121.068	102.015
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	38.357	1.040
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.357	1.040
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38.357)	(1.040)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	82.711	100.975
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.629	7.616
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.629	7.616
21) Utile (perdita) dell'esercizio	61.082	93.359

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	61.082	93.359
Imposte sul reddito	21.629	7.616
Interessi passivi/(attivi)	0	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	0	0
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	0	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	0	0
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	0	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	0	0
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	0	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	0	0
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	0	0
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	0
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**PAOLO SEGNERI S.R.L.**  
Codice fiscale: 02971240581

v.2.14.0

IST. PAOLO SEGNERI SRL

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	0	0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	49.944	148.701
Danaro e valori in cassa	426	5.836
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	50.370	154.537
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incessi da clienti	0	0
Altri incassi	0	0
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	0	0
(Pagamenti a fornitori per servizi)	0	0
(Pagamenti al personale)	0	0
(Altri pagamenti)	0	0
(Imposte pagate sul reddito)	0	0
Interessi incassati/(pagati)	0	0
Dividendi incassati	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	0
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	0	0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**PAOLO SEGNERI S.R.L.**  
Codice fiscale: 02971240581

v.2.14.0

IST. PAOLO SEGNERI SRL

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	49.944	148.701
Danaro e valori in cassa	426	5.836
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>50.370</b>	<b>154.537</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

### Nota integrativa, parte iniziale

#### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività di ISTITUTO DI ISTRUZIONE PARIFICATO.

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.

### Principi di redazione

#### Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziati, 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.**

### Correzione di errori rilevanti

#### CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti né tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

### Criteri di valutazione applicati

#### 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 31/12/2022 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.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**PAOLO SEGNERI S.R.L.**  
Codice fiscale: 02971240581

v.2.14.0

IST. PAOLO SEGNERI SRL

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.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	368.165	440.979	809.144
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	202.108	202.108
Valore di bilancio	368.165	448.140	816.305
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	227.065	17.576	244.641
Totale variazioni	227.065	17.576	244.641
Valore di fine esercizio			
Costo	595.230	458.555	1.053.785
Valore di bilancio	595.230	458.555	1.053.785

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.757	363.408	368.165
Valore di bilancio	4.757	363.408	368.165
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(4.757)	231.822	227.065
Totale variazioni	(4.757)	231.822	227.065
Valore di fine esercizio			
Costo	-	595.230	595.230
Valore di bilancio	-	595.230	595.230

#### Immobilizzazioni materiali

##### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente.

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	33.986	19.843	387.150	440.979
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.386	-	168.722	202.108
Valore di bilancio	41.147	19.843	387.150	448.140

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Altre variazioni	10.000	(12.682)	20.258	17.576
<b>Totale variazioni</b>	10.000	(12.682)	20.258	17.576
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	43.986	7.161	407.408	458.555
<b>Valore di bilancio</b>	43.986	7.161	407.408	458.555

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Il decremento registrato nelle rimanenze di fine esercizio è in parte dovuto alla nuova politica di gestione delle scorte che ha permesso una forte riduzione dei tempi di evasione degli ordini dei clienti ed in parte al consistente incremento delle vendite dell'ultimo trimestre.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	700	(100)	600
<b>Totale rimanenze</b>	700	(100)	600

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	36.504	(36.504)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.098	12.184	23.282	23.282
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.337	(2.337)	-	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	49.939	(26.657)	23.282	23.282

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Altri titoli non immobilizzati	56.719	(56.719)
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	56.719	(56.719)

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	148.701	(98.757)	49.944

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**PAOLO SEGNERI S.R.L.**  
Codice fiscale: 02971240581

v.2.14.0

IST. PAOLO SEGNERI SRL

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	5.836	(5.410)	426
<b>Totale disponibilità liquide</b>	154.537	(104.167)	50.370

## 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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.329	0	0	0	0	0		10.329
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	13.754	0	0	0	0	0		18.419
Riserve statutarie	45.263	0	0	0	0	0		63.957
Altre riserve								
Riserva straordinaria	-	0	0	0	0	0		-
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	2.327	0	0	0	0	0		12.752
Totale altre riserve	2.327	0	0	0	0	0		12.752
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	93.359	0	0	0	0	0	61.082	61.082
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
Totale patrimonio netto	165.032	0	0	0	0	0	61.082	166.539

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	10.329
Riserva legale	18.419
Riserve statutarie	63.957

v.2.14.0

IST. PAOLO SEGNERI SRL

	Importo
<b>Altre riserve</b>	
<b>Varie altre riserve</b>	12.752
<b>Totale altre riserve</b>	12.752
<b>Totale</b>	105.457

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

## Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	490	98	-	535.058	535.646
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	-	21.694	-	577.134	598.828

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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 31/12/2022 o scadrà nell'esercizio successivo in data..., è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	61.804
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	10.708
<b>Totale variazioni</b>	10.708
<b>Valore di fine esercizio</b>	71.631

## 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
<b>Debiti verso banche</b>	71.510	(14.223)	57.287	57.287	-
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	14.000	20.000	34.000	34.000	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	221.737	(33.873)	187.864	163.384	24.480
<b>Debiti tributari</b>	-	1.029	1.029	1.029	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	7.849	3.010	10.859	-	10.859
<b>Altri debiti</b>	622	(622)	-	-	-

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PAOLO SEGNERI S.R.L.  
Codice fiscale: 02971240581

v.2.14.0

IST. PAOLO SEGNERI SRL

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale debiti	315.718	(24.679)	291.039	255.700	35.339

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	291.039	291.039

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	57.287
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	34.000
Acconti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	0	187.864
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti tributari	0	0	0	0	0	1.029
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	10.859
Altri debiti	0	0	0	0	0	-
Totale debiti	0	0	0	0	0	291.039

## 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 prestazioni sono rappresentati dal pagamento delle rette scolastichevendite 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.

### Proventi e oneri finanziari

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.259
Altri	36.098
<b>Totale</b>	<b>38.357</b>

### 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 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.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Informazioni relative alle cooperative**

#### **Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile**

##### **Criteria di destinazione dell'Utile**

L'utile d'esercizio di € .....sarà così destinato:

- fondo riserva legale. (art. 2545-quater)
- fondo mutualistico per la cooperazione e lo sviluppo
- ristorni
- rivalutazione gratuita del capitale sociale
- copertura perdite pregresse.

Eventuale ulteriore residuo sarà destinato a Fondo di riserva divisibile Legge 904/77

La Società ha distribuito dividendi e le riserve divisibili ai soci, in base alla % massima di ripartizione indicata nell'atto costitutivo.

##### **Trattamento delle Riserve**

Come stabilito dall'art 2525 ter c.c., e da Statuto della Cooperativa, le riserve indivisibili non sono in nessun caso distribuibili ai soci.

E' consentita la copertura delle perdite soltanto ad avvenuto esaurimento di quelle che sono state destinate ad altri scopi, riserve facoltative (aumento di capitale) o a quelle classificate divisibili.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**PAOLO SEGNERI S.R.L.**  
Codice fiscale: 02971240581

v.2.14.0

IST. PAOLO SEGNERI SRL

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

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 Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 61082.00, mediante:

accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di Euro 3054.00;

accantonamento al fondo di riserva straordinaria per la rimanente somma di Euro 18028.00

euro 40000.00 distribuito ai soci

Il/la sottoscritto Lo Fazio Franco, in qualità di professionista incaricato della società dichiara di aver redatto il presente bilancio.

in fede

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**PAOLO SEGNERI S.R.L.**  
Codice fiscale: 02971240581

v.2.14.0

IST. PAOLO SEGNERI SRL

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

"Il sottoscritto Lo Fazio Franco, 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".

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PAOLO SEGNERI S.R.L.  
Codice fiscale: 02971240581

ISTITUTO PAOLO SEGNERI SRL  
SEDE LEGALE: VIA PUGLIE N.62/64 NETTUNO  
CAPITALE SOCIALE: 10.000,00 i.v.  
TRIBUNALE DI VELLETRI N.2358.78 REG.SOC.  
C.C.I.A. DI ROMA N. 434599 - C.F.: 02971240581 - P.IVA: 0114337100



### VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno duemilaventitre il giorno 30 del mese di Aprile alle ore 9:00 presso la sede sociale si è riunita l'assemblea ordinaria dei soci per discutere e deliberare sul seguente

#### ORDINE DEL GIORNO

- 1) Approvazione del bilancio al 31/12/2022;
- 2) Approvazione della NOTA INTEGRATIVA con le relative notizie dovute alla compagine sociale;
- 3) Varie ed eventuali.

Assume la presidenza la Sig.ra Ercolani Manzilla, che chiama a fungere da segretario il Sig. Leggieri Francesco Maurilio il quale, presente, accetta.

Il Presidente, dopo aver constatato che è presente in proprio l'intero capitale sociale e, che tutti i convenuti si dichiarano a conoscenza dell'O.d.G., dichiara aperta la seduta poiché l'assemblea è totalitaria e quindi atta e valida a deliberare.

Il Presidente nel prendere la parola sul primo punto, legge ai convenuti il bilancio chiuso al 31/12/2022 completo della Situazione Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa che si allega al presente verbale sotto la lettera "A"; espone l'andamento amministrativo della società suggerendo possibili azioni per incrementare il volume di affari anche collaborando con altre scuole paritarie.

L'IRAP accantonata è di € 10.631,00.

Per quanto disposto dall'art.22 del Decreto Legge 30/04/2019 N.34, relativamente alle transazioni commerciali, si prende atto che l'Amministratore Unico, nei confronti di alcuni Clienti, ha intrapreso azioni di sollecito telefonico e/o postale e, nei confronti di altri clienti, con emissione di decreti ingiuntivi.

Si discute, altresì, sul compenso da corrispondere all'amministratore unico. Dopo la necessaria discussione e richiesta di chiarimenti circa la redazione del bilancio, l'assemblea all'unanimità dei presenti, delibera:

- 1) di approvare il Bilancio chiuso al 31/12/2022;
- 2) di approvare la proposta dell'Amministratore Unico che la l'Utile Civilistico di € 61.082,00 venga così ripartito:

- 5% a Riserva Legale	€ 3.054,00
- a Riserva Statutaria	€ 18.028,00
- ai soci	€ 40.000,00

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PAOLO SEGNERI S.R.L.  
Codice fiscale: 02971240581

€ 61.082,00

Ai fini fiscali l'Utile Civilistico di € 61.082,00 sarà soggetto a VARIAZIONI IN AUMENTO per l'importo di € 35.152,00 per imposte indeducibili e altri costi indeducibili, pertanto il Reddito Imponibile sarà di € 96.234,00 che dichiareranno i soci, avendo la società optato per il Regime di TRASPARENZA previsto dall'art. 116 del TUIR 917/86.

Il valore della produzione sarà determinato in sede di dichiarazione IRAP con gli esatti importi delle detrazioni spettanti per il personale dipendente e comunque è accantonata l'IRAP per € 10.631,00;

- 3) di procedere ad eventuali investimenti solo se indispensabili, stante il momento di crisi finanziaria, ad eccezione di lavori necessari alla FACCIATA dell'IMMOBILE. Per quanto riguarda il compenso dell'amministratore unico, l'assemblea delibera di approvare la proposta dell'Amministratore Unico che la gestione nel 2022 è stata tenuta a titolo gratuito e lo sarà anche per il 2023.
- 4) Si conferma e si approva che la società ha optato per la tassazione per trasparenza ai sensi dell'art.116 del TUIR 917/86.
- 5) La Compagine sociale non è variata.

Non essendovi altro da deliberare e, non avendo altri chiesta la parola, il presidente, previa lettura ed approvazione del presente verbale da parte dei convenuti, alle ore 12.00 dichiara sciolta la seduta.

IL SEGRETARIO

*Leggieri Francesco Maurizio*



IL PRESIDENTE

*Ercolani Manzilla*



AGENZIA DELLE ENTRATE DIREZIONE PROVINCIALE II DI ROMA Ufficio Territoriale di Pomezia
N. <u>839</u>
Serie <u>3</u>
Data <u>15/05/2023</u>
REGISTRATO CON EURO <u>200.00</u>
IL DIRETTORE



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**PAOLO SEGNERI S.R.L.**  
Codice fiscale: 02971240581

### DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'

Il sottoscritto Lo Fazio Franco, nato ad Anzio il 31/07/1937 iscritto all'ordine dei ragionieri commercialisti al n. AA\_6009 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**PAOLO SEGNERI S.R.L.**  
Codice fiscale: 02971240581

**ISTITUTO PAOLO SEGNERI SRL**  
SEDE LEGALE: VIA PUGLIE N.62/64 NETTUNO  
CAPITALE SOCIALE: 10.000,00 i.v.  
TRIBUNALE DI VELLETRI N.2358.78 REG.SOC.  
C.C.I.A. DI ROMA N. 434599 - C.F.: 02971240581 - P.IVA: 01143371001

## RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE SULLA GESTIONE: ESERCIZIO 2021

Sigg.ri soci,

Il Bilancio chiuso al 31/12/2022 per l'esercizio 2022 presenta un Utile Civilistico di € 61.082,00 avendo proseguito con un'attenta e scrupolosa analisi di contenimento di costi e promozioni di campagne pubblicitarie. Anche durante l'esercizio 2022 sono stati sostenuti notevoli costi di manutenzione dell'edificio resi necessari per la messa in sicurezza del personale e degli studenti, che hanno portato a determinare gli ammortamenti previsti. Durante il corso dell'anno 2022 sono state effettuate scritture contabili per la esatta collocazione dei beni ed operate sopravvenienze passivi per beni non più funzionali.

Ai fini fiscali l'Utile Civilistico di € 61.082,00 sarà oggetto di **VARIAZIONI IN AUMENTO** per l'importo di € 35.152,00 per imposte indeducibili, svalutazioni di beni **MOBILI e ARREDI**, pertanto il Reddito Imponibile sarà di € 93.234,00 che dichiareranno i soci dopo i dovuti accantonamenti alle Riserve di Patrimonio, avendo la società optato per il Regime di **TRASPARENZA** previsto dall'art. 116 del TUIR 917/86. È accantonata l'IRAP per l'importo di € 10.631,00.

La massima prudenza gestionale e la rigorosa economia di spesa è la politica di questa amministrazione che sarà adottata anche per i futuri esercizi, in quanto la notevole contrazione di iscrizioni di studenti, comporta l'obbligo di costituire classi di un limitato numero di studenti ma la Società deve sostenere costi per il personale e oneri fissi cui la Società deve provvedere (si pensi alle retribuzioni e agli oneri sociali versati sul minimale previsto dalle vigenti disposizioni previdenziali); da vari anni l'Istituto sta subendo notevole contrazione di iscrizioni e gli alti costi di personale hanno notevolmente inciso nella determinazione del risultato d'esercizio.

In ottemperanza di quanto disposto dall'art.22 del Decreto Legge 30/04/2019 N.34, faccio presente che le transazioni delle operazioni commerciali, relativamente ai pagamenti, sono avvenute pressoché nei termini pattuiti ad eccezione di alcune, nei confronti di determinati clienti, sono state intraprese azioni di sollecito telefonico prima, postale poi.

Il Bilancio è stato redatto in forma abbreviata osservando le norme civilistiche relative alla valutazione ed iscrizione nelle voci componenti il patrimonio aziendale così come previsto dall'art. 2435/BIS del C.C in quanto la Società ha i requisiti di Piccola Impresa.

Sono osservati i nuovi principi di redazione, le componenti positive e negative sono state rilevate in base ai principi della prudenza e della competenza nella prospettiva della continuità, nonché della

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PAOLO SEGNERI S.R.L.  
Codice fiscale: 02971240581

correlazione provvedendo alla capitalizzazione dei costi laddove possibile. Sono osservati i principi contabili nazionali.

Nel corso dell'anno 2022 sono continuati lavori di totale MANUTENZIONE/RIPARAZIONE dell'Istituto beneficiando dell'Ecobonus 110% con sconto in fattura per il 90% e lavori relativi al BONUS FACCIATA 90% con sconto in fattura. Lavori autorizzati dalla Proprietà.

#### Conclusioni

Propongo che l'utile civilistico venga così ripartito:

- 5% € 3.054,00 a Riserva Legale
- € 18.028,00 a Riserva Statutaria
- € 40.000,00 ai soci che dichiareranno in sede di proprie dichiarazioni dei redditi, essendo la società in Regime di Trasparenza ai sensi dell'art. 116 del TUIR 917/86.

È intenzione di questa amministrazione tendere al continuo controllo dei costi e delle spese attraverso una seria politica di gestione svolta alla ricerca e all'analisi di mercato avvalendosi anche di collaboratori specializzati; ciò diverrà di sicuro vantaggio per il futuro conseguimento di migliori risultati.

E' con questo intendimento che vi invito all'approvazione del bilancio.

L'AMMINISTRATORE UNICO

*Ercole Manzilla*



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**PAOLO SEGNERI S.R.L.**  
Codice fiscale: 02971240581

### DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'

Il sottoscritto Lo Fazio Franco, nato ad Anzio il 31/07/1937 iscritto all'ordine dei ragionieri commercialisti al n. AA\_6009 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.

