

PROGETTO SCUOLA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	NAPOLI, VIALE DELLE PORCELLANE 16
Codice Fiscale	07948120634
Numero Rea	NAPOLI 684267
P.I.	07948120634
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	852000
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.221	17.866
II - Immobilizzazioni materiali	13.048	12.729
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	14.269	30.595
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.436	19.098
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	108.436	19.098
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	293.062	15.256
Totale attivo circolante (C)	401.498	34.354
D) Ratei e risconti	1.357	223.943
Totale attivo	417.124	288.892
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	12.691	12.690
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	36.823	(24.251)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	88.871	61.074
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	150.385	61.513
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	74.797	68.772
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.693	112.285
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.000	0
Totale debiti	172.693	112.285
E) Ratei e risconti	19.249	46.322
Totale passivo	417.124	288.892

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	252.553	341.700
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	201.826	140.460
altri	47.112	229.048
Totale altri ricavi e proventi	248.938	369.508
Totale valore della produzione	501.491	711.208
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.680	43.982
7) per servizi	70.095	78.405
8) per godimento di beni di terzi	59.212	59.575
9) per il personale		
a) salari e stipendi	131.872	267.130
b) oneri sociali	36.043	74.774
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.826	17.599
c) trattamento di fine rapporto	20.826	17.599
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	7.000	0
Totale costi per il personale	195.741	359.503
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.814	22.687
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.589	18.116
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.225	4.571
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.814	22.687
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	8.984	54.928
Totale costi della produzione	379.526	619.080
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	121.965	92.128
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	81	42
Totale proventi diversi dai precedenti	81	42
Totale altri proventi finanziari	81	42
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	1.604	1.590
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.604	1.590
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.523)	(1.548)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	120.442	90.580
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.571	29.506
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.571	29.506

21) Utile (perdita) dell'esercizio	88.871	61.074
------------------------------------	--------	--------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 88.871, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 18.589, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 8.225 e imposte per € 31.571.

Il bilancio chiuso al 31-12-2020, 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, se esistenti, sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società.

Illustrazione dei criteri contabili adottati

I principi contabili non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

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; non si sono resi necessari adattamenti delle voci relative all'esercizio precedente.

Informazioni di carattere generale

La società opera nel settore delle prestazioni educative e didattiche principalmente nell'ambito della scuola dell'obbligo.

Nel corso dell'esercizio l'attività didattica ha avuto dei momenti di sospensione in ragione delle normative emanate per affrontare l'emergenza pandemica " COVID 19".

Per quanto riguarda eventi di particolare rilievo che hanno interessato l'esercizio evidenziamo che, proprio in virtù dello stato emergenziale di cui sopra, la nostra società ha beneficiato sia di contributi erogati dal MIUR che dall'amministrazione finanziaria dello Stato il cui dettaglio vedremo più avanti.

Inoltre, ricollegandoci al precedente bilancio, facciamo presente che in ossequio alla sentenza del T.A.R. Campania n° 2557/2019 il MIUR ha provveduto al pagamento dell'importo di euro 251.772 relativo a contributi per attività di sostegno maturati relativamente agli anni scolastici dal 2010 al 2014. Tale importo risulta superiore a quello iscritto per competenza nel bilancio relativo all'esercizio 2019 per effetto del ricalcolo avvenuto in sede di liquidazione degli importi dovuti.

Oltre a ciò non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Infine si fa presente che l'organo amministrativo ha ritenuto di convocare l'assemblea dei soci nel termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio avvalendosi di quanto previsto dal comma 6 dell'art. 3 del D.L. 183/2020 in ragione dello stato di emergenza epidemiologica " COVID 19".

Deroghe

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

Operazioni in valuta estera

Non esistono.

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo, nonché, per le voci di patrimonio netto, la loro formazione ed il loro utilizzo

Se esistenti sono state evidenziate nei quadri di pertinenza.

Effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio

Non esistono.

Mancato rispetto degli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, qualora la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta (art. 2423 comma 4 Codice Civile)

Non esistono.

Nota integrativa abbreviata, attivo

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni

Passiamo ad esaminare le immobilizzazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente si evidenziano le movimentazioni delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	89.836	69.412	-	159.248
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.970	56.683		128.653
Valore di bilancio	17.866	12.729	0	30.595
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.944	8.544	-	10.488
Ammortamento dell'esercizio	18.589	8.226		26.815
Altre variazioni	-	1	-	1
Totale variazioni	(16.645)	319	-	(16.326)
Valore di fine esercizio				
Costo	91.780	77.957	-	169.737
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.559	64.909		155.468
Valore di bilancio	1.221	13.048	0	14.269

Immobilizzazioni finanziarie

Non esistono.

Attivo circolante

Passiamo ad esaminare l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti vantati nei confronti dell'erario, di enti previdenziali ed in minima parte verso clienti, sono di sicuro realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Criterio applicato nella valutazione dei crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale . Non esistono fondi di svalutazione.

Elenco dei crediti finanziari iscritti nell'attivo circolante per i quali non sono stati corrisposti interessi o interessi irragionevolmente bassi

Non esistono.

Interessi attivi scorporati dai ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi

Non esistono.

Tasso d'interesse e scadenze dei crediti incassabili oltre i 12 mesi (solo se di ammontare particolarmente rilevante)

Non esistono.

Crediti per i quali sono stati modificate le condizioni di pagamento e relativo effetto sul conto economico

Non esistono.

Crediti dati in garanzia di propri debiti o impegni

Non esistono.

Interessi di mora compresi nei crediti scaduti, con distinzione tra quelli ritenuti recuperabili e quelli ritenuti irrecuperabili

Non esistono.

Natura e ammontare dei crediti verso debitori che hanno particolari caratteristiche (ad esempio crediti concentrati in pochi clienti o altre posizioni di rischio significative)

Non esistono.

Di seguito riportiamo il dettaglio dei crediti con le variazioni nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.400	2.780	4.180	4.180
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.221	36.048	53.269	53.269
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	477	50.510	50.987	50.987
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.098	89.338	108.436	108.436

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.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.180	4.180
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	53.269	53.269
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.987	50.987
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	108.436	108.436

Trattasi di crediti per intero, come già anticipato, vantati nei confronti dell'erario, di enti previdenziali e di clienti.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono.

Per quanto riguarda i crediti tributari e verso altri facciamo presente che nel saldo che essi presentano sono ricompresi dei crediti scaturenti da una doppia presentazione di alcuni modelli F24, in compensazione, che ha determinato la rilevazione di crediti verso erario per euro 18.146 e verso enti previdenziali per euro 20.887 che, specularmente, sono stati rilevati nelle poste di debito.

Per concludere possiamo affermare che tutti i crediti esposti sono certi ed esigibili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	14.474	278.217	292.691
Denaro e altri valori in cassa	782	(411)	371
Totale disponibilità liquide	15.256	277.806	293.062

Natura dei fondi liquidi vincolati e la durata del vincolo

Non esistono.

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

Non esistono.

Descrizione di eventuale utilizzo di eventuali sistemi di tesoreria accentrata che non sono regolati a normali condizioni di mercato (art.2427 n. 22-bis)

Non esistono.

Altre voci non comprese in quelle previste dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile (art. 2423-ter comma 3)

Non esistono.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi. In particolare il disaggio sui prestiti, se esistente, è stato iscritto nell'attivo e ammortizzato in ogni esercizio successivo per il periodo di durata del prestito.

La voce Risconti attivi scaturisce da assicurazioni e costi di noleggio.

Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	222.721	(222.721)	-
Risconti attivi	1.222	135	1.357
Totale ratei e risconti attivi	223.943	(222.586)	1.357

Con quest'ultimo prospetto abbiamo esaurito l'esposizione dello Stato patrimoniale attivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Passiamo all'esame dello Stato patrimoniale passivo cominciando dal Patrimonio netto.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Dal seguente prospetto si evidenziano i movimenti nelle voci del 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	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	2.000	0	0	0	0	0		2.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	12.691	0	0	0	0	0		12.691
Varie altre riserve	(1)	-	-	1	-	-		-
Totale altre riserve	12.690	-	-	1	-	-		12.691
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(24.251)	-	-	61.074	-	-		36.823
Utile (perdita) dell'esercizio	61.074	-	-	-	61.074	-	88.871	88.871
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	61.513	-	-	61.075	61.074	-	88.871	150.385

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	Versamento soci	B	10.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	2.000	utili d'esercizio	A-B	2.000
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	12.691	utili d'esercizio	A-B-C	12.691
Totale altre riserve	12.691			12.691
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Utili portati a nuovo	36.823	utili d'esercizio	A-B-C	36.823
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
Totale	61.514			61.514
Quota non distribuibile				12.000
Residua quota distribuibile				49.514

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

Si evidenzia che la voce Utili (perdite) portati a nuovo deriva dalla somma algebrica dell'utile dell'esercizio 2019 e delle perdite degli esercizi 2016-17-18.

Fondi per rischi e oneri

Non esistono.

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	68.772
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.475
Utilizzo nell'esercizio	11.449
Altre variazioni	(1)
Totale variazioni	6.025
Valore di fine esercizio	74.797

La differenza tra l'ammontare accantonato al fondo e la voce Trattamento fine rapporto tra i costi della produzione scaturisce da quote di Tfr maturate ed erogate nell'anno ai dipendenti senza essere state accantonate.

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo. I debiti verso fornitori comprendono anche i debiti rilevati per fatture da ricevere.

Variazioni e scadenza dei debiti

Dal seguente prospetto si evidenziano tutte le movimentazioni delle voci di debito.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	220	27.841	28.061	3.061	25.000	25.000

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	-	613	613	613	-	-
Debiti verso fornitori	11.906	(8.593)	3.313	3.313	-	-
Debiti tributari	45.584	6.307	51.891	51.891	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.292	26.716	41.008	41.008	-	-
Altri debiti	40.283	7.524	47.807	47.807	-	-
Totale debiti	112.285	60.408	172.693	147.693	25.000	25.000

Criterio applicato nella valutazione dei debiti

I debiti sono stati valutati al loro valore nominale.

Tassi di interesse, modalità di rimborso e scadenze dei prestiti obbligazionari

Non esistono.

Suddivisione dei debiti verso banche

Il debito evidenziato è solo nei confronti della banca MPS e più precisamente euro 25.000 scaturiscono dal finanziamento ex D.L. 23-2020 art. 13 ed euro 3.061 derivano dall'utilizzo del fido concesso.

Composizione della voce D14) Altri debiti

Dipendenti c/retribuzioni: euro 19.589

Debiti verso Amministratori: euro 16.908

Debiti per anticipazioni Amministratori : euro 7.100

Debiti per conciliazioni sindacali: euro 4.000

Note credito da emettere: euro 210

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	28.061	28.061
Acconti	613	613
Debiti verso fornitori	3.313	3.313
Debiti tributari	51.891	51.891
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.008	41.008
Altri debiti	47.807	47.807
Debiti	172.693	172.693

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

Non esistono.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	172.693	172.693

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono.

I saldi della voci Debiti tributari e Debiti verso istituti di previdenza sono comprensivi dei debiti scaturenti dalla doppia presentazione di alcuni modelli F24 di cui abbiamo detto in precedenza a commento delle poste di credito.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono quindi dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

I ratei passivi di cui sotto si riferiscono per intero a ratei di ferie maturate e non godute dai dipendenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	46.322	(27.073)	19.249
Totale ratei e risconti passivi	46.322	(27.073)	19.249

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI	19.249

Totale: 19.249,00

Esaurito l'esame dello Stato patrimoniale passivo passiamo al Conto Economico.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I “ricavi delle vendite e delle prestazioni” rappresentano il totale delle rette e delle prestazioni accessorie di competenza del periodo.

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

Non si forniscono le informazioni riguardo la ripartizione dei ricavi per categoria in quanto ritenute non significative.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da rette e prestazioni accessorie	252.553
Totale	252.553

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Per quanto riguarda le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per area geografica, essi derivano per intero dall'attività svolta presso l'unica sede di Napoli.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	252.553
Totale	252.553

Passando ad esaminare la composizione del valore della produzione ed il dettaglio degli altri ricavi e proventi evidenziamo che le sopravvenienze attive ordinarie da contributi sono i contributi per attività di sostegno di cui alla introduzione della presente nota integrativa.

Composizione del Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	341.700	-89.147	252.553
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e prodotti finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	369.508	-120.570	248.938
Totale del valore della produzione	711.208	-209.717	501.491

Dettaglio degli altri ricavi e proventi

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Contributi scuola primaria	113.148	30.015	143.163

Contributi scuola materna e sezione primavera	27.311	22.371	49.682
Sopravvenienze attive ordinarie	6.327	2.779	9.106
Sopravvenienze attive ordinarie da contributi	222.721	-193.670	29.051
Contributi a fondo perduto (Covid-19)		3.581	3.581
Contributi a fondo perduto (Altri - Covid-19)		5.400	5.400
Sopravvenienze attive ordinarie non ril. IRAP		8.328	8.328
Sopravvenienze attive ordinarie non tassabili		627	627

Totale: 248.938,00

Costi della produzione

Dal prospetto successivo si ricava un quadro esaustivo dei costi sostenuti nell'esercizio.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	43.982	-25.302	18.680
7) Per servizi	78.405	-8.310	70.095
8) Per godimento di beni di terzi	59.575	-363	59.212
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	267.130	-135.258	131.872
b) Oneri sociali	74.774	-38.731	36.043
c) Trattamento di fine rapporto	17.599	3.227	20.826
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi		7.000	7.000
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.116	473	18.589
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.571	3.654	8.225
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	54.928	-45.944	8.984
Totale dei costi della produzione	619.080	-239.554	379.526

Proventi e oneri finanziari

I proventi sono solo abbuoni e arrotondamenti attivi. Gli oneri finanziari derivano in gran parte da interessi passivi. Per un maggior dettaglio rimandiamo ai prospetti successivi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	821
Altri	783
Totale	1.604

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, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio:

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
ABBUONI E ARROT. ATTIVI	81

Totale: 81,00

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ABBUONI E ARROT. PASSIVI	132
INTERESSI PASSIVI DI CONTO CORRENTE	609
INTERESSI PASSIVI DI MORA	43
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI	212
INTERESSI PASSIVI SU RAVVEDIMENTO OPEROSO	2
INTERESSI PASSIVI DEDUCIBILI SU IMPOSTE	351
INTERESSI PASSIVI SU RATEIZZO	246
INTERESSI PASSIVI SU AVVISI DI PAGAMENTO	10
Differenze di arrotondamento	-1

Totale: 1.604,00

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

Con riferimento ai contributi per attività di sostegno anni scolastici 2010-2014, di cui anche in premessa, ribadiamo che gli stessi sono stati contabilizzati per euro 222.721 nell'esercizio 2019 ed incassati nell'esercizio 2020 con una differenza positiva di cui si è data spiegazione in precedenza.

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

Le imposte correnti sono state calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.

Imposte differite

Non esistono.

Imposte anticipate

Le eventuali attività per imposte anticipate non sono state rilevate, in via prudenziale, in quanto l'arco temporale di recupero delle stesse non e' preventivabile.

Terminata l'esposizione del conto economico è doveroso sottolineare come la situazione emergenziale Covid-19 abbia fortemente impattato sui ricavi ordinari della società con una diminuzione degli stessi di circa il 26% . Il risultato d'esercizio, comunque positivo, va pertanto ascritto alle provvidenze erogate e all'utilizzo di procedure di contenimento dei costi di produzione (rectius del personale) quali la cassa integrazione.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

In ossequio a quanto previsto dall'art.2435-bis c.c. si evidenzia quanto segue.

Dati sull'occupazione

Di seguito si riporta, suddiviso per categorie, il numero medio di dipendenti.

	Numero medio
Impiegati	24.00
Operai	4.00
Totale Dipendenti	28.00

Relativamente alla forza lavoro impiegata si segnala che delle 24 unità inquadrate come impiegati 10 sono dipendenti a tempo pieno, analogamente per i dipendenti inquadrati come operai 3 sono a tempo pieno.

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

Sono stati erogati compensi agli amministratori per euro 25.597.

Non esistono anticipazioni e crediti concessi agli amministratori né impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	25.597

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non esistono.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono.

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

Purtroppo lo stato emergenziale " Covid 19" ha avuto riflessi negativi pure sull'attività scolastica dei primi mesi dell'anno 2021. Se con la riapertura delle scuole, dopo il periodo festivo, si potrà operare in un situazione di relativa normalità confidiamo di poter recuperare, con il nuovo anno scolastico, le frequenze pre-covid.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non esistono.

Azioni proprie e di società controllanti

In applicazione della normativa vigente al fine dell'esonero di cui all'art. 2435 bis Codice Civile si riportano nella presente nota le informazioni richieste ai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 Codice Civile.

n. 3 – Numero e valore nominale quote/azioni proprie e quote/azioni di società controllanti possedute anche per tramite di terzi.

La Società non possiede quote/azioni proprie e/o di società controllanti.

n. 4 – Acquisti ed alienazioni quote ed azioni di cui al punto 3.

La Società non ha acquistato od alienato nell'esercizio quote/azioni proprie e/o di società controllanti.

Le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del codice civile sono state fornite per consentire l'esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento agli obblighi informativi di cui alla richiamata legge ovvero sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti da pubbliche amministrazioni nell'esercizio considerato, si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

- i contributi ricevuti dall' Ufficio Scolastico Regionale per la Campania - MIUR - per la scuola primaria sono stati erogati ex convenzione 30/6/2016 prot. AOODRCA3499 e successive modifiche e integrazioni.
- i contributi ricevuti dall' Ufficio Scolastico Regionale per la Campania - MIUR - per la scuola dell'infanzia e sezione primavera sono stati erogati ex status di scuola paritaria.
- i contributi a fondo perduto ed il riconoscimento del credito d'imposta per canoni di locazioni scaturiscono dalla normativa emanata in seguito alla situazione emergenziale "Covid-19".
- tutti i contributi ricevuti sono stati riportati secondo il principio di cassa compreso il credito d'imposta per locazioni in quanto per intero utilizzato.

Dettaglio contributi pubblici di cui ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	71.013	Contributi scuola primaria 8-12 anno 19/20 in data 12-5-20
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	1.509	Contributi scuola primaria sogg.divers.abili in data 10-8-20
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	242	Contributi scuola primaria pulizia sanific. in data 03-09-20
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	5.182	Contr. scuola prim.sogg.divers.abili 16-17 in data 14-10-20
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	29.710	Contr. scuola primaria per emergenza Covid in data 10-11-20
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	35.506	Contr. scuola primaria 4-12 anno 20/21 in data 29-12-20
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	14.476	Contributi scuola infanzia in data 20-5-20
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	242	Contr.scuola infanzia pulizia sanificazione in data 03-09-20
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	12.293	Contr.scuola infanzia per emergenza Covid in data 18-11-20
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	5.945	Contr. scuola infanzia sezioni sperimentali in data 14-12-20
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	7.499	Contributi scuola infanzia in data 16-12-20
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	9.227	Contributi scuola infanzia per Covid in data 17-12-20

Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	251.772	Contributo scuola primaria sentenza TAR in data 29-12-20
Agenzia delle Entrate	3.581	Contributo fondo perduto per Covid in data 07-7-20
Agenzia delle Entrate	5.400	Credito d'imposta canoni di locazione in data 31-7-2020

Totale sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici: 453.597,00

Totale vantaggi economici ricevuti: 5.400,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile conseguito a riserva straordinaria.

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.

L'Amministratore Unico
ROCCO ANNA MARIA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto PAULILLO CLAUDIO , 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



Camera di Commercio
Napoli

registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/103535/2021/CNAAUTO

NAPOLI, 01/07/2021

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI NAPOLI
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
PROGETTO SCUOLA S.R.L.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 07948120634
DEL REGISTRO IMPRESE DI NAPOLI

SIGLA PROVINCIA E N. REA: NA-684267

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 712 BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

DT. ATTO: 31/12/2020

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 01/07/2021 DATA PROTOCOLLO: 01/07/2021

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: PLLCLD58P02F839A-PAULILLO CLAUDIO-CPAULIL

Estremi di firma digitale

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa,
senza costi, sempre e ovunque.



impresa.italia.it
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO
D'ITALIA



NARIPRA



0001035352021



Camera di Commercio
Napoli

registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/103535/2021/CNAAUTO

NAPOLI, 01/07/2021

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI				
VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA	
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	01/07/2021	13:02:59
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	01/07/2021	13:02:59

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,70**	
*** Pagamento effettuato in Euro ***			

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLO AUTOMATICO ISTRUTTORIA IN CORSO

Data e ora di protocollo: 01/07/2021 13:02:59

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 01/07/2021 13:03:00

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa,
senza costi, sempre e ovunque.



impresa.italia.it
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO
D'ITALIA



NARIPRA



0001035352021