

PROGETTO SCUOLA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	976	1.221
II - Immobilizzazioni materiali	15.857	13.048
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.900	0
Totale immobilizzazioni (B)	18.733	14.269
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.622	108.436
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	57.622	108.436
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	297.174	293.062
Totale attivo circolante (C)	354.796	401.498
D) Ratei e risconti	1.222	1.357
Totale attivo	374.751	417.124
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	138.384	12.691
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	36.823
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.968	88.871
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	168.352	150.385
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	78.158	74.797
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.423	147.693
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.000	25.000
Totale debiti	105.423	172.693
E) Ratei e risconti	22.818	19.249
Totale passivo	374.751	417.124

Conto economico

31-12-2021 31-12-2020

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	383.965	252.553
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	203.539	201.826
altri	4.522	47.112
Totale altri ricavi e proventi	208.061	248.938
Totale valore della produzione	592.026	501.491
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	44.851	18.680
7) per servizi	98.402	70.095
8) per godimento di beni di terzi	77.707	59.212
9) per il personale		
a) salari e stipendi	214.516	131.872
b) oneri sociali	54.135	36.043
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	44.782	27.826
c) trattamento di fine rapporto	25.570	20.826
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	19.212	7.000
Totale costi per il personale	313.433	195.741
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.530	26.814
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	245	18.589
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.285	8.225
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	5.530	26.814
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	27.759	8.984
Totale costi della produzione	567.682	379.526
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.344	121.965
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	116	81
Totale proventi diversi dai precedenti	116	81
Totale altri proventi finanziari	116	81
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	1.553	1.604
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.553	1.604
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.437)	(1.523)
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)	22.907	120.442
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.939	31.571
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	4.939	31.571

21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.968	88.871
------------------------------------	--------	--------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 17.968, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 245, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 5.285 e imposte per € 4.939.

Il bilancio chiuso al 31-12-2021, 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 per la scuola dell'infanzia in ragione delle normative emanate per affrontare l'emergenza pandemica " COVID 19" mentre per la scuola primaria l'attività non è mai stata sospesa anche se, per alcuni periodi , è stata svolta in DAD.

In virtù dello stato emergenziale di cui sopra, la società ha beneficiato di contributi erogati dal MIUR il cui dettaglio vedremo più avanti.

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

Deroghe

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

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	8.094	1.900	9.994
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.920	-	-	1.920
Ammortamento dell'esercizio	245	5.285		5.530
Altre variazioni	1.920	-	-	1.920
Totale variazioni	(245)	2.809	1.900	4.464
Valore di fine esercizio				
Costo	89.860	86.051	1.900	177.811
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	88.884	70.194		159.078
Valore di bilancio	976	15.857	1.900	18.733

Le immobilizzazioni immateriali palesano un decremento dovuto allo storno di licenze d'uso di software.

Viceversa le immobilizzazioni materiali presentano un incremento dovuto all'acquisto di nuove attrezzature, euro 7.401, e macchine d'ufficio ordinarie ed elettroniche per euro 693.

Infine le immobilizzazioni finanziarie presentano un incremento dovuto alla stipula di due nuovi contratti di locazione.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.920	89.860	91.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.920	88.639	90.559
Valore di bilancio	-	1.221	1.221
Variazioni nell'esercizio			

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.920	-	1.920
Ammortamento dell'esercizio	-	245	245
Altre variazioni	1.920	-	1.920
Totale variazioni	-	(245)	(245)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	89.860	89.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	88.884	88.884
Valore di bilancio	-	976	976

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.312	57.031	19.614	77.957
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.312	52.174	11.423	64.909
Valore di bilancio	-	4.857	8.191	13.048
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	7.401	693	8.094
Ammortamento dell'esercizio	-	2.980	2.305	5.285
Totale variazioni	-	4.421	(1.612)	2.809
Valore di fine esercizio				
Costo	1.312	64.432	20.307	86.051
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.312	55.154	13.728	70.194
Valore di bilancio	-	9.278	6.579	15.857

Immobilizzazioni finanziarie

Rimandiamo a quanto detto in precedenza.

Attivo circolante

Passiamo ad esaminare l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti vantati nei confronti dei clienti, verso erario, enti previdenziali, MIUR e verso dipendenti sono tutti 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	4.180	2.055	6.235	6.235
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	53.269	(22.623)	30.646	30.646
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.987	(30.246)	20.741	20.741
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	108.436	(50.814)	57.622	57.622

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	6.235	6.235
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.646	30.646
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.741	20.741
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	57.622	57.622

I crediti verso altri comprendono, per euro 14.836, crediti vantati nei confronti degli enti previdenziali.

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

Non esistono.

Per concludere possiamo ribadire 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	292.691	(7.168)	285.523
Denaro e altri valori in cassa	371	11.280	11.651
Totale disponibilità liquide	293.062	4.112	297.174

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 dalle assicurazioni .

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
Risconti attivi	1.357	(135)	1.222
Totale ratei e risconti attivi	1.357	(135)	1.222

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

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI PER ASSICURAZIONI	1.222

Totale: 1.222

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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	12.691	149.945	24.251		138.385
Varie altre riserve	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	12.691	149.945	24.252		138.384
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	36.823	24.251	61.074		0
Utile (perdita) dell'esercizio	88.871	17.968	106.839	17.968	17.968
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	150.385	192.164	192.165	17.968	168.352

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000	Versamento soci	B	10.000	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva legale	2.000	Utili societari	A-B	2.000	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	138.385	Utili societari	A-B-C	138.385	0	0
Varie altre riserve	(1)	Arrotondamenti		-	0	0
Totale altre riserve	138.384			138.385	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	150.384			150.385	0	0
Quota non distribuibile				12.000		
Residua quota distribuibile				138.385		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	(1)
Totale	(1)

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

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	74.797
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.890
Utilizzo nell'esercizio	19.530
Altre variazioni	1
Totale variazioni	3.361

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	78.158

La differenza tra l'ammontare accantonato al fondo e la voce Trattamento fine rapporto tra i costi della produzione scaturisce sostanzialmente 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. La voce acconti riguarda importi da fatturare ai clienti.

	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	28.061	(2.457)	25.604	604	25.000	25.000
Acconti	613	199	812	812	-	-
Debiti verso fornitori	3.313	4.716	8.029	8.029	-	-
Debiti tributari	51.891	(35.288)	16.603	16.603	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.008	(28.526)	12.482	12.482	-	-
Altri debiti	47.807	(5.914)	41.893	41.893	-	-
Totale debiti	172.693	(67.270)	105.423	80.423	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 nei confronti della banca MPS per euro 25.000 derivante dal finanziamento ex D.L. 23-2020 art. 13, nei confronti della BPM per euro 570 e CREDEM per euro 34 entrambi derivanti da spese gestionali.

Composizione della voce D14) Altri debiti

Dipendenti c/retribuzioni: euro 21.839

Debiti verso Amministratori: euro 20.054

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	25.604	25.604
Acconti	812	812
Debiti verso fornitori	8.029	8.029

Area geografica	Italia	Totale
Debiti tributari	16.603	16.603
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.482	12.482
Altri debiti	41.893	41.893
Debiti	105.423	105.423

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

I debiti con scadenza superiore a cinque anni sono solo quelli relativi al finanziamento MPS.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	105.423	105.423

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono.

Riteniamo importante sottolineare la notevole contrazione del saldo debitorio.

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 a ratei di ferie maturate e non godute dai dipendenti ed alla rilevazione del saldo INAIL.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	19.249	3.569	22.818
Totale ratei e risconti passivi	19.249	3.569	22.818

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 PER FERIE MATURATE E NON GODUTE	22.461
RATEI PASSIVI PER SALDO INAIL	357

Totale: 22.818

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	383.965
Totale	383.965

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	383.965
Totale	383.965

Passando ad esaminare la composizione del valore della produzione ed il dettaglio degli altri ricavi e proventi evidenziamo che a fronte di un incremento dei ricavi da rette e prestazioni, permesso dall'allentarsi delle restrizioni derivanti dalla crisi pandemica e quindi dalla maggior regolarità delle prestazioni educative, si è avuta una netta diminuzione dei contributi a vario titolo erogati per far fronte all'epidemia da COVID-19.

La voce Ricavi per rivalsa imposta di bollo evidenzia l'imposta di bollo incassata sulle fatture emesse a clienti che viene successivamente versata all' amministrazione finanziaria.

Composizione del Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	252.553	131.412	383.965
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	248.938	-40.877	208.061
Totale del valore della produzione	501.491	90.535	592.026

Dettaglio degli altri ricavi e proventi

--	--	--	--

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Contributi scuola primaria	143.163	-22.358	120.805
Contributi scuola materna e sezione primavera	49.682	-11.268	38.414
Sopravvenienze attive ordinarie	9.106	-8.138	968
Sopravvenienze attive ordinarie da contributi	29.051	-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	65	692
Contributi a fondo perduto (COVID-19 Decreto Trasparenza)		44.321	44.321
Ricavi per rivalsa imposta di bollo		2.862	2.862
Differenze di arrotondamento		-1	-1

Totale: 208.061

Costi della produzione

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

Ovviamente l'incremento di determinati costi riflette la ripresa dell'attività scolastica..

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.680	26.171	44.851
7) Per servizi	70.095	28.307	98.402
8) Per godimento di beni di terzi	59.212	18.495	77.707
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	131.872	82.644	214.516
b) Oneri sociali	36.043	18.092	54.135
c) Trattamento di fine rapporto	20.826	4.744	25.570
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	7.000	12.212	19.212
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.589	-18.344	245
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.225	-2.940	5.285
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	8.984	18.775	27.759
Totale dei costi della produzione	379.526	188.156	567.682

Dettaglio dei costi per acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Spese di produzione	7.163	14.587	21.750
Spese per alimenti	8.968	9.265	18.233
Acquisti materiali di consumo	2.319	2.549	4.868

Totale: 44.851**Dettaglio dei costi per servizi**

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	3.230	-760	2.470
Assicurazioni	1.354	-8	1.346
Pulizia locali	610	-488	122
Acqua	1.500	13	1.513
Gas	864	525	1.389
Consulenze professionali	508	761	1.269
Spese legali		328	328
Spese telefoniche ed internet	2.779	-494	2.285
Spese elaborazione paghe	4.200	300	4.500
Consulenze prof.le afferenti l'attivita'		3.440	3.440
Servizi bancari	4.610	732	5.342
Prestazioni di servizi	2.876	1.590	4.466
Manutenzioni e riparazioni su beni di terzi	1.296	904	2.200
Assistenza tecnica	171	241	412
Consulenze fiscali professionali		5.583	5.583
Compensi amministratori	25.597	27.625	53.222
Contributi INPS amministratori	4.096	4.420	8.516
Arrotondamenti		-1	-1

Totale: 98.402**Dettaglio dei costi di godimento beni di terzi**

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Affitti passivi	54.480	17.670	72.150
Costi di noleggio	1.121	203	1.324
Spese condominiali	3.611	622	4.233

Totale: 77.707**Dettaglio dei costi del personale**

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Salarie e stipendi	131.872	82.644	214.516
Contribuzione suppletiva INPS per CIG		7.666	7.666
Contributi previdenziali dipendenti	23.686	7.055	30.741
Contributi INAIL	1.199	655	1.854

Accantonamento TFR	20.826	4.744	25.570
Competenze dipendenti da vertenze tribunale	7.000	8.092	15.092
Bonus transattivo dipendenti		3.067	3.067
Rettifiche contributive		844	844
Contributi INPDAP	11.158	2.716	13.874
Rettifiche acc.to TFR		208	208
Arrotondamenti		1	1

Totale: 313.433

Dettaglio delle variazioni degli ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Ammortamento migliorie beni di terzi	17.869	-17.624	245
Ammortamento attrezzature	6.184	-3.204	2.980
Ammortamento mobili e arredi	1.149	67	1.216
Ammortamento macchine d'ufficio ordinarie		67	67
Ammortamento hardware e macc. d'ufficio elettroniche	893	129	1.022

Totale: 5.530

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	349
Altri	1.204
Totale	1.553

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	116

Totale: 116

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ABBUONI E ARROT. PASSIVI	101
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	947
INTERESSI PER DEBITI VERSO LE BANCHE	32
INTERESSI PASSIVI DI MORA	11
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI	317
INTERESSI PASSIVI SU RAVVEDIMENTO OPEROSO	56
INTERESSI PASSIVI SU RATEIZZO	89

Totale: 1.553**Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

Non esistono.

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 è preventivabile.

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	22.907
Differenze permanenti in aumento	12.122
Differenza permanenti in diminuzione	46.285
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	-11.256
Differenze temporanee deducibili:	
Totale imponibile (A + B - C)	-11.256
Totale imponibile fiscale	-11.256

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	70.995
Aliquota ordinaria IRAP %	4,97
Onere fiscale teorico IRAP	3.528
Differenze permanenti in aumento IRAP	73.404
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	45.013
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	99.386
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	4.939

Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B + C)	99.386
Totale imponibile fiscale	99.386
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	4.939

Dettaglio imposte correnti, differite e anticipate contabilizzate in bilancio

		Esercizio precedente		Esercizio corrente
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		31.571		4.939
Imposte correnti		31.571		4.939
- Di cui per IRES	26.832			
- Di cui per IRAP	4.739		4.939	

A conclusione dell'esposizione del conto economico possiamo osservare che in un contesto, ancora difficoltoso ed accidentato, di ripresa economica comunque si è chiuso l'esercizio considerato con un risultato positivo di euro 17.968 che deve essere motivo di soddisfazione.

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	22.00
Operai	4.00
Totale Dipendenti	26.00

Relativamente alla forza lavoro impiegata si segnala che delle 26 unità inquadrate 13 sono dipendenti a tempo pieno e 13 sono dipendenti a tempo parziale o con contratto a termine.

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

Sono stati erogati compensi agli amministratori per euro 53.222.

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

	Amministratori
Compensi	53.222

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

Nessun fatto di rilievo da segnalare.

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 rinnovo 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 MIUR scaturiscono dalla normativa emanata in seguito alla situazione emergenziale "Covid-19".
- tutti i contributi ricevuti sono stati riportati secondo il principio di cassa salvo l'importo di euro 2.836 non ancora incassato alla data di chiusura dell'esercizio ma che si è comunque inserito per completezza di informazione.
- il vantaggio economico per la prestazione di garanzia sul finanziamento di euro 25.000, ex D.L. 23/2020 art. 13, è stata quantificato forfettariamente.

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	Assegnazione 8/12 a.s.2020-2021 in data 24-6-2021
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	14.286	Assegnazione contrib. alunni divers. abili in data 23-7-2021
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	35.506	Assegnazione 4/12 a.s.2021-2022 in data 7-12-2021
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	15.381	Il Assegnazione a.s.2020-2021 in data 7-7-2021
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	14.810	Assegnazione fondi SIEI a.s.2020 in data 20-10-2021
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	5.824	Riassegnazione fondi infanzia 2021 in data 23-12-2021
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	2.398	I Assegnazione a.s. 2021-2022 in data 27-12-2021
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	41.485	Contributo (COVID) art.58 c.5 D.L.73/2021 in data 29-12-2021
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	2.836	Contributo (COVID) art.58 c.5 D.L.73/2021 da ricevere
Fondo centrale di garanzia PMI	250	Prestazione di garanzia su finanziamento in data 30-4-2020

Totale sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici: 203.789

Totale vantaggi economici ricevuti: 250

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile conseguito, pari ad euro 17.968, 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