

## BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA

### Informazioni generali sull'impresa

#### Dati anagrafici

|                                                                                                |                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <i>Denominazione</i>                                                                           | PROGETTO SCUOLA SRL                               |
| <i>Sede</i>                                                                                    | VIALE DELLE PORCELLANE, 16 80134 NAPOLI (NA)      |
| <i>capitale sociale</i>                                                                        | 0                                                 |
| <i>capitale sociale interamente versato</i>                                                    | SI                                                |
| <i>codice CCIAA</i>                                                                            |                                                   |
| <i>partita IVA</i>                                                                             | 07948120634                                       |
| <i>codice fiscale</i>                                                                          | 07948120634                                       |
| <i>numero REA</i>                                                                              | NA-684267                                         |
| <i>forma giuridica</i>                                                                         | (02) Soc.a Responsabilita' Limitata               |
| <i>settore di attività prevalente (ATECO)</i>                                                  | (851000) ISTRUZIONE DI GRADO PREPARATORIO: SCUOLE |
| <i>società in liquidazione</i>                                                                 | NO                                                |
| <i>società con socio unico</i>                                                                 | NO                                                |
| <i>società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</i>                      | NO                                                |
| <i>denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</i> |                                                   |
| <i>appartenenza a un gruppo</i>                                                                | NO                                                |
| <i>denominazione della società capogruppo</i>                                                  |                                                   |
| <i>paese della capogruppo</i>                                                                  |                                                   |
| <i>numero di iscrizione all'albo delle cooperative</i>                                         |                                                   |



## Stato patrimoniale

| Stato patrimoniale                                                     |                |                |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Attivo</b>                                                          |                |                |
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>              |                |                |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                             |                |                |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                       |                |                |
| II - Immobilizzazioni materiali                                        | 23.241         | 20.370         |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                     |                |                |
| Totale immobilizzazioni (B)                                            | 23.241         | 20.370         |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                            |                |                |
| I - Rimanenze                                                          |                |                |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita                      |                |                |
| II - Crediti                                                           |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 28.149         | 32.002         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 |                |                |
| imposte anticipate                                                     |                |                |
| Totale crediti                                                         | 28.149         | 32.002         |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni      |                |                |
| IV - Disponibilità liquide                                             | 260.616        | 249.748        |
| Totale attivo circolante (C)                                           | 288.765        | 281.750        |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                             | 6.564          | 1.220          |
| <b>Totale attivo</b>                                                   | <b>318.570</b> | <b>303.340</b> |
| <b>Passivo</b>                                                         |                |                |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                             |                |                |
| I - Capitale                                                           | 10.000         | 10.000         |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni                              |                |                |
| III - Riserve di rivalutazione                                         |                |                |
| IV - Riserva legale                                                    | 2.000          | 2.000          |
| V - Riserve statutarie                                                 |                |                |
| VI - Altre riserve                                                     | 101.014        | 99.661         |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi |                |                |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 |                |                |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 6.315          | 1.584          |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       |                |                |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 |                |                |
| Totale patrimonio netto                                                | 119.329        | 113.245        |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                     |                |                |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>           | 106.751        | 84.601         |
| <b>D) Debiti</b>                                                       |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 86.619         | 87.109         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 |                |                |
| Totale debiti                                                          | 86.619         | 87.109         |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                             | 5.871          | 18.385         |
| <b>Totale passivo</b>                                                  | <b>318.570</b> | <b>303.340</b> |

## Conto economico

| Conto economico                                                                                                                   |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                                                                 |         |         |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                                       | 517.345 | 480.106 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione |         |         |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti                                          |         |         |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione                                                                                  |         |         |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                                                              |         |         |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                                        |         |         |
| contributi in conto esercizio                                                                                                     | 128.240 | 143.216 |
| altri                                                                                                                             | 4.004   | 3.900   |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                                    | 132.244 | 147.116 |
| Totale valore della produzione                                                                                                    | 649.589 | 627.270 |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                                                  |         |         |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                                          | 19.494  | 16.362  |
| 7) per servizi                                                                                                                    | 128.977 | 145.084 |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                                 | 84.998  | 84.198  |
| 9) per il personale                                                                                                               |         |         |
| a) salari e stipendi                                                                                                              | 284.855 | 283.039 |
| b) oneri sociali                                                                                                                  | 75.309  | 58.591  |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                                     | 25.718  | 19.607  |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                                   | 25.718  | 19.607  |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                                                                             |         |         |
| e) altri costi                                                                                                                    |         |         |
| Totale costi per il personale                                                                                                     | 385.882 | 361.237 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                                   |         |         |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni                 | 3.652   | 3.680   |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                                |         |         |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                                  | 3.652   | 3.680   |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                                                                      |         |         |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                                         |         |         |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                                | 3.652   | 3.680   |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                                  |         |         |
| 12) accantonamenti per rischi                                                                                                     |         |         |
| 13) altri accantonamenti                                                                                                          |         |         |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                                     | 12.210  | 12.559  |
| Totale costi della produzione                                                                                                     | 635.213 | 623.120 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                                            | 14.376  | 4.150   |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                                             |         |         |
| 15) proventi da partecipazioni                                                                                                    |         |         |
| da imprese controllate                                                                                                            |         |         |
| da imprese collegate                                                                                                              |         |         |

|                                                                                                                                                                        |     |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| da imprese controllanti                                                                                                                                                |     |     |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                                                                                                  |     |     |
| altri                                                                                                                                                                  |     |     |
| Totale proventi da partecipazioni                                                                                                                                      |     |     |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                                                                          |     |     |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                                                                                                          |     |     |
| da imprese controllate                                                                                                                                                 |     |     |
| da imprese collegate                                                                                                                                                   |     |     |
| da imprese controllanti                                                                                                                                                |     |     |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                                                                                                  |     |     |
| altri                                                                                                                                                                  |     |     |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                                                                                  |     |     |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni |     |     |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni                                                                                      |     |     |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                      |     |     |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                                                                     |     |     |
| da imprese controllate                                                                                                                                                 |     |     |
| da imprese collegate                                                                                                                                                   |     |     |
| da imprese controllanti                                                                                                                                                |     |     |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                                                                                                  |     |     |
| altri                                                                                                                                                                  | 704 | 442 |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                                                                                 | 704 | 442 |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                                                                       | 704 | 442 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                                                                                 |     |     |
| verso imprese controllate                                                                                                                                              |     |     |
| verso imprese collegate                                                                                                                                                |     |     |
| verso imprese controllanti                                                                                                                                             |     |     |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                                                                                               |     |     |
| altri                                                                                                                                                                  | 141 | 234 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                                                                              | 141 | 234 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi                                                                                                                                       |     |     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                                                                           | 563 | 208 |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>                                                                                                     |     |     |
| 18) rivalutazioni                                                                                                                                                      |     |     |
| a) di partecipazioni                                                                                                                                                   |     |     |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni                                                                                                |     |     |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                       |     |     |
| d) di strumenti finanziari derivati                                                                                                                                    |     |     |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                                                                                                     |     |     |
| Totale rivalutazioni                                                                                                                                                   |     |     |
| 19) svalutazioni                                                                                                                                                       |     |     |
| a) di partecipazioni                                                                                                                                                   |     |     |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni                                                                                                |     |     |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                      |     |     |
| d) di strumenti finanziari derivati                                                                                                                                    |     |     |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                                                                                                     |     |     |
| Totale svalutazioni                                                                                                                                                    |     |     |

|                                                                                     |        |       |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)     |        |       |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                   | 14.939 | 4.358 |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>     |        |       |
| imposte correnti                                                                    | 6.842  | 2.774 |
| imposte relative a esercizi precedenti                                              | 1.782  |       |
| imposte differite e anticipate                                                      |        |       |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale |        |       |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   | 8.624  | 2.774 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                  | 6.315  | 1.584 |
| (Investimenti)                                                                      |        |       |
| Disinvestimenti                                                                     |        |       |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)               |        |       |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide                     |        |       |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>                         |        |       |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento                       |        |       |
| <b>Mezzi di terzi</b>                                                               |        |       |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                                 |        |       |
| Accensione finanziamenti                                                            |        |       |
| (Rimborso finanziamenti)                                                            |        |       |
| <b>Mezzi propri</b>                                                                 |        |       |
| Aumento di capitale a pagamento                                                     |        |       |
| (Rimborso di capitale)                                                              |        |       |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie                                               |        |       |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)                                           |        |       |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>                        |        |       |
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>              |        |       |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide                                           |        |       |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>                                     |        |       |
| Depositi bancari e postali                                                          |        |       |
| Assegni                                                                             |        |       |
| Danaro e valori in cassa                                                            |        |       |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                                     |        |       |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                                 |        |       |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>                                       |        |       |
| Depositi bancari e postali                                                          |        |       |
| Assegni                                                                             |        |       |
| Danaro e valori in cassa                                                            |        |       |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                                       |        |       |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                                 |        |       |

## **Nota Integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024**

### **Nota integrativa, parte iniziale**

#### **Premessa**

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con un utile di € 6.315, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

#### **Convenzioni di classificazione**

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

#### **Attività svolte**

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

Non si segnalano fatti rilevanti che abbiamo modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

### **Principi di redazione**

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non vi sono stati cambiamenti di principi contabili:

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

#### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

#### Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

#### Attività e passività monetarie in valuta

Non esistono.

#### Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Non esistono

#### Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

## **Altre informazioni**

Non vi sono.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Passiamo ad esaminare le immobilizzazioni

### **Movimenti delle immobilizzazioni**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel prospetto seguente vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

|                                                                     | Immobilizzazioni<br>immateriali | Immobilizzazioni<br>materiali | Immobilizzazioni<br>finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio                                          |                                 |                               |                                 |                         |
| Costo                                                               | 89.860                          | 98.893                        | 1.900                           | 190.653                 |
| Rivalutazioni                                                       |                                 |                               |                                 |                         |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento)                                | 89.372                          | 79.255                        |                                 | 168.627                 |
| Svalutazioni                                                        |                                 |                               |                                 |                         |
| Valore di bilancio                                                  | 488                             | 19.638                        | 1.900                           | 22.026                  |
| Variazioni nell'esercizio                                           |                                 |                               |                                 |                         |
| Incrementi per<br>acquisizioni                                      |                                 |                               |                                 |                         |
| Riclassifiche del costo<br>storico (dare)                           |                                 |                               |                                 |                         |
| Riclassifiche del costo<br>storico (avere)                          |                                 |                               |                                 |                         |
| Riclassifiche del fondo<br>ammortamento (dare)                      |                                 |                               |                                 |                         |
| Riclassifiche del fondo<br>ammortamento (avere)                     |                                 |                               |                                 |                         |
| Riclassifiche del fondo<br>svalutazione (dare)                      |                                 |                               |                                 |                         |
| Riclassifiche del fondo<br>svalutazione (avere)                     |                                 |                               |                                 |                         |
| Riclassifiche (del valore<br>di bilancio)                           |                                 |                               |                                 |                         |
| Decrementi per<br>alienazioni e dismissioni<br>(costo storico)      |                                 |                               |                                 |                         |
| Decrementi per<br>alienazioni e dismissioni<br>(fondo ammortamento) |                                 |                               |                                 |                         |
| Decrementi per<br>alienazioni e dismissioni<br>(fondo svalutazione) |                                 |                               |                                 |                         |
| Decrementi per                                                      |                                 |                               |                                 |                         |

|                                                       |        |         |       |         |
|-------------------------------------------------------|--------|---------|-------|---------|
| alienazioni e dismissioni<br>(del valore di bilancio) |        |         |       |         |
| Rivalutazioni effettuate<br>nell'esercizio            |        |         |       |         |
| Ammortamento<br>dell'esercizio                        |        |         |       |         |
| Svalutazioni effettuate<br>nell'esercizio             |        |         |       |         |
| Altre variazioni (dare)                               |        |         |       |         |
| Altre variazioni (avere)                              |        |         |       |         |
| Altre variazioni fondo<br>ammortamento (dare)         |        |         |       |         |
| Altre variazioni fondo<br>ammortamento (avere)        |        |         |       |         |
| Altre variazioni fondo<br>svalutazione (dare)         |        |         |       |         |
| Altre variazioni fondo<br>svalutazione (avere)        |        |         |       |         |
| Altre variazioni                                      |        |         |       |         |
| Totale variazioni                                     |        |         |       |         |
| Valore di fine esercizio                              |        |         |       |         |
| Costo                                                 | 89.860 | 105.660 | 1.900 | 197.420 |
| Rivalutazioni                                         |        |         |       |         |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento)                  | 89.372 | 82.907  |       | 172.279 |
| Svalutazioni                                          |        |         |       |         |
| Valore di bilancio                                    | 488    | 22.753  | 1.900 | 25.141  |

Il prospetto fornisce un quadro esaustivo del valore contabile delle immobilizzazioni ad inizio esercizio, degli eventuali incrementi per nuovi acquisti, dei decrementi per la contabilizzazione degli ammortamenti o per dismissione ed infine i saldi di fine esercizio.

## Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

In tale prospetto sono presenti le voci di bilancio ad inizio e alla fine dell'esercizio.

[illegible]

|                                                                               |  |  |  |  |  |  |     |     |
|-------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|-----|-----|
| (Fondo<br>ammortament<br>o)                                                   |  |  |  |  |  |  |     |     |
| Svalutazioni                                                                  |  |  |  |  |  |  |     |     |
| Valore di<br>bilancio                                                         |  |  |  |  |  |  | 488 | 488 |
| Variazioni<br>nell'esercizio                                                  |  |  |  |  |  |  |     |     |
| Incrementi per<br>acquisizioni                                                |  |  |  |  |  |  |     |     |
| Riclassifiche<br>del costo<br>storico (dare)                                  |  |  |  |  |  |  |     |     |
| Riclassifiche<br>del costo<br>storico (avere)                                 |  |  |  |  |  |  |     |     |
| Riclassifiche<br>del fondo<br>ammortament<br>o (dare)                         |  |  |  |  |  |  |     |     |
| Riclassifiche<br>del fondo<br>ammortament<br>o (avere)                        |  |  |  |  |  |  |     |     |
| Riclassifiche<br>del fondo<br>svalutazione<br>(dare)                          |  |  |  |  |  |  |     |     |
| Riclassifiche<br>del fondo<br>svalutazione<br>(avere)                         |  |  |  |  |  |  |     |     |
| Riclassifiche<br>(del valore di<br>bilancio)                                  |  |  |  |  |  |  |     |     |
| Decrementi<br>per alienazioni<br>e dismissioni<br>(costo storico)             |  |  |  |  |  |  |     |     |
| Decrementi<br>per alienazioni<br>e dismissioni<br>(fondo<br>ammortament<br>o) |  |  |  |  |  |  |     |     |
| Decrementi<br>per alienazioni<br>e dismissioni<br>(fondo<br>svalutazione)     |  |  |  |  |  |  |     |     |
| Decrementi<br>per alienazioni<br>e dismissioni<br>(del valore di<br>bilancio) |  |  |  |  |  |  |     |     |

|                                             |  |  |  |  |  |  |        |        |
|---------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--------|--------|
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio     |  |  |  |  |  |  |        |        |
| Ammortamento dell'esercizio                 |  |  |  |  |  |  |        |        |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio      |  |  |  |  |  |  |        |        |
| Altre variazioni (dare)                     |  |  |  |  |  |  |        |        |
| Altre variazioni (avere)                    |  |  |  |  |  |  |        |        |
| Altre variazioni fondo ammortamento (dare)  |  |  |  |  |  |  |        |        |
| Altre variazioni fondo ammortamento (avere) |  |  |  |  |  |  |        |        |
| Altre variazioni fondo svalutazione (dare)  |  |  |  |  |  |  |        |        |
| Altre variazioni fondo svalutazione (avere) |  |  |  |  |  |  |        |        |
| Altre variazioni                            |  |  |  |  |  |  |        |        |
| Totale variazioni                           |  |  |  |  |  |  |        |        |
| Valore di fine esercizio                    |  |  |  |  |  |  |        |        |
| Costo                                       |  |  |  |  |  |  | 89.860 | 89.860 |
| Rivalutazioni                               |  |  |  |  |  |  |        |        |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)           |  |  |  |  |  |  | 89.372 | 89.372 |
| Svalutazioni                                |  |  |  |  |  |  |        |        |
| Valore di bilancio                          |  |  |  |  |  |  | 488    | 488    |

## Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

In tale prospetto possiamo evidenziare che l'incremento delle attrezzature industriali e commerciali scaturisce dall'acquisto di nuove attrezzature per € 5.730, mentre l'incremento delle altre immobilizzazioni materiali deriva dall'acquisto di macchine ordinarie d'ufficio per € 1.037.

|                                                               | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio                                    |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                                                         |                      | 1.312                  | 74.428                                 | 24.470                           |                                               | 100.210                           |
| Rivalutazioni                                                 |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                             |                      | 1.312                  | 62.994                                 | 16.261                           |                                               | 80.567                            |
| Svalutazioni                                                  |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Valore di bilancio                                            |                      |                        | 11.434                                 | 8.209                            |                                               | 19.643                            |
| Variazioni nell'esercizio                                     |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                   |                      |                        | 5.730                                  | 1.037                            |                                               | 6.767                             |
| Riclassifiche del costo storico (dare)                        |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Riclassifiche del costo storico (avere)                       |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Riclassifiche del fondo ammortamento (dare)                   |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Riclassifiche del fondo ammortamento (avere)                  |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Riclassifiche del fondo svalutazione (dare)                   |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Riclassifiche del fondo svalutazione (avere)                  |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (costo storico)      |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (fondo ammortamento) |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (fondo               |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |

|                                                                   |  |       |        |        |  |         |
|-------------------------------------------------------------------|--|-------|--------|--------|--|---------|
| svalutazione)                                                     |  |       |        |        |  |         |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) |  |       |        |        |  |         |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio                           |  |       |        |        |  |         |
| Ammortamento dell'esercizio                                       |  |       | 2.258  | 1.394  |  | 3.652   |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio                            |  |       |        |        |  |         |
| Altre variazioni (dare)                                           |  |       |        |        |  |         |
| Altre variazioni (avere)                                          |  |       |        |        |  |         |
| Altre variazioni fondo ammortamento (dare)                        |  |       |        |        |  |         |
| Altre variazioni fondo ammortamento (avere)                       |  |       |        |        |  |         |
| Altre variazioni fondo svalutazione (dare)                        |  |       |        |        |  |         |
| Altre variazioni fondo svalutazione (avere)                       |  |       |        |        |  |         |
| Altre variazioni                                                  |  |       |        |        |  |         |
| Totale variazioni                                                 |  |       | 3.472  | (357)  |  | 3.115   |
| Valore di fine esercizio                                          |  |       |        |        |  |         |
| Costo                                                             |  | 1.312 | 78.841 | 25.507 |  | 105.660 |
| Rivalutazioni                                                     |  |       |        |        |  |         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 |  | 1.312 | 63.940 | 17.656 |  | 82.908  |
| Svalutazioni                                                      |  |       |        |        |  |         |
| Valore di bilancio                                                |  |       | 14.901 | 7.851  |  | 22.752  |

### Immobilizzazioni finanziarie

Non si sono verificate variazioni

## Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti vantati verso l'erario e gli enti previdenziali sono di sicuro realizzo.

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

|                                                                                                  | 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 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante                                            |                            |                           |                          |                                  |                                  |                                             |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante                                |                            |                           |                          |                                  |                                  |                                             |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante                                  |                            |                           |                          |                                  |                                  |                                             |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante                               |                            |                           |                          |                                  |                                  |                                             |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante |                            |                           |                          |                                  |                                  |                                             |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                                                | 27.944                     | (4.940)                   | 23.004                   | 23.004                           |                                  |                                             |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante                                  |                            |                           |                          |                                  |                                  |                                             |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                                              | 2.723                      | 521                       | 3.244                    | 3.244                            |                                  |                                             |
| Totale crediti                                                                                   | 30.667                     | (4.419)                   | 26.248                   | 26.248                           |                                  |                                             |

|                                 |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| iscritti nell'attivo circolante |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------------|--|--|--|--|--|--|

A commento finale della voce crediti dell'attivo circolante si precisa che i crediti tributari sono per intero crediti verso l'erario, mentre i crediti verso altri sono costituiti da crediti vantati nei confronti degli enti previdenziali.

## Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali     | 250.893                    | 7.025                     | 257.918                  |
| Assegni                        |                            |                           |                          |
| Denaro e altri valori in cassa | 652                        | 2.046                     | 2.698                    |
| Totale disponibilità liquide   | 251.545                    | 9.071                     | 260.616                  |

## **Ratei e risconti attivi**

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi                   |                            | 5.346                     | 5.346                    |
| Risconti attivi                | 1.220                      | (2)                       | 1218                     |
| Totale ratei e risconti attivi | 1.220                      | 5.344                     | 6.564                    |

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata: I Ratei attivi si riferiscono alle rette per il mese di Dicembre 2024 incassate a gennaio 2025; i Risconti attivi scaturiscono dalle assicurazioni stipulate e versate a cavallo degli anni 2024/2025.

[illegible]

|                                                                  |         |  |  |       |       |  |  |  |       |         |
|------------------------------------------------------------------|---------|--|--|-------|-------|--|--|--|-------|---------|
| Versamenti in conto capitale                                     |         |  |  |       |       |  |  |  |       |         |
| Versamenti a copertura perdite                                   |         |  |  |       |       |  |  |  |       |         |
| Riserva da riduzione capitale sociale                            |         |  |  |       |       |  |  |  |       |         |
| Riserva avanzo di fusione                                        |         |  |  |       |       |  |  |  |       |         |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                        |         |  |  |       |       |  |  |  |       |         |
| Riserva da conguaglio utili in corso                             |         |  |  |       |       |  |  |  |       |         |
| Varie altre riserve                                              |         |  |  |       |       |  |  |  |       |         |
| Totale altre riserve                                             | 99.661  |  |  | 1.352 |       |  |  |  |       | 101.013 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi |         |  |  |       |       |  |  |  |       |         |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  |         |  |  |       |       |  |  |  |       |         |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 1.352   |  |  |       | 1.352 |  |  |  | 6.315 | 6.315   |
| Perdita ripianata dell'esercizio                                 |         |  |  |       |       |  |  |  |       |         |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               |         |  |  |       |       |  |  |  |       |         |
| Totale patrimonio netto                                          | 113.013 |  |  | 1.352 | 1.352 |  |  |  | 6.315 | 107.328 |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

|                                                            | Importo | Origine / natura | Possibilità di<br>utilizzazione | Quota<br>disponibile | per copertura<br>perdite | per altre ragioni |
|------------------------------------------------------------|---------|------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------|
| Capitale                                                   | 10.000  | Versamento soci  | B                               | 10.000               | 0                        | 0                 |
| Riserva da<br>soprapprezzo<br>delle azioni                 |         |                  |                                 |                      |                          |                   |
| Riserve di<br>rivalutazione                                |         |                  |                                 |                      |                          |                   |
| Riserva legale                                             | 2.000   | Utili societari  | A-B                             | 2.000                | 0                        | 0                 |
| Riserve<br>statutarie                                      |         |                  |                                 |                      |                          |                   |
| Altre riserve                                              |         |                  |                                 |                      |                          |                   |
| Riserva<br>straordinaria o<br>facoltativa                  | 101.013 | Utili societari  | A-B-C-                          | 101.013              |                          |                   |
| Riserva da<br>deroghe ex art.<br>2423 Cod. Civ             |         |                  |                                 |                      |                          |                   |
| Riserva azioni o<br>quote della<br>società<br>controllante |         |                  |                                 |                      |                          |                   |
| Riserva da<br>rivalutazione<br>delle<br>partecipazioni     |         |                  |                                 |                      |                          |                   |
| Versamenti in<br>conto aumento<br>di capitale              |         |                  |                                 |                      |                          |                   |
| Versamenti in<br>conto futuro<br>aumento di<br>capitale    |         |                  |                                 |                      |                          |                   |
| Versamenti in<br>conto capitale                            |         |                  |                                 |                      |                          |                   |
| Versamenti a<br>copertura<br>perdite                       |         |                  |                                 |                      |                          |                   |
| Riserva da<br>riduzione<br>capitale sociale                |         |                  |                                 |                      |                          |                   |
| Riserva avanzo<br>di fusione                               |         |                  |                                 |                      |                          |                   |
| Riserva per utili<br>su cambi non<br>realizzati            |         |                  |                                 |                      |                          |                   |
| Riserva da<br>conguaglio utili<br>in corso                 |         |                  |                                 |                      |                          |                   |
| Varie altre<br>riserve                                     |         |                  |                                 |                      |                          |                   |
| Totale altre<br>riserve                                    | 101.013 | Utili societari  | A-B-C                           | 101.023              |                          |                   |
| Riserva per                                                |         |                  |                                 |                      |                          |                   |

|                                                                                                                                          |         |  |  |         |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--|--|---------|--|--|
| operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi                                                                                     |         |  |  |         |  |  |
| Utili portati a nuovo                                                                                                                    |         |  |  |         |  |  |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                                                                                       |         |  |  |         |  |  |
| Totale                                                                                                                                   | 113.013 |  |  | 113.013 |  |  |
| Quota non distribuibile                                                                                                                  |         |  |  |         |  |  |
| Residua quota distribuibile                                                                                                              |         |  |  |         |  |  |
| <b>Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro</b> |         |  |  |         |  |  |

## Fondi per rischi e oneri

Non esistono

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 84.600                                             |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 23.823                                             |
| Utilizzo nell'esercizio       | 1.673                                              |
| Altre variazioni avere        |                                                    |
| Altre variazioni dare         |                                                    |
| Altre variazioni              |                                                    |
| Totale variazioni             | 22.150                                             |
| Valore di fine esercizio      | 106.750                                            |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

|                                                                 | 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 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| Obbligazioni                                                    |                            |                           |                          |                                  |                                  |                                             |
| Obbligazioni convertibili                                       |                            |                           |                          |                                  |                                  |                                             |
| Debiti verso soci per finanziamenti                             |                            |                           |                          |                                  |                                  |                                             |
| Debiti verso banche                                             | 14.735                     | (6.262)                   | 8.473                    |                                  | 8.473                            |                                             |
| Debiti verso altri finanziatori                                 |                            |                           |                          |                                  |                                  |                                             |
| Acconti                                                         | 0                          | 555                       | 555                      | 555                              |                                  |                                             |
| Debiti verso fornitori                                          | 9.249                      | (6.513)                   | 2.736                    | 2.736                            |                                  |                                             |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                       |                            |                           |                          |                                  |                                  |                                             |
| Debiti verso imprese controllate                                |                            |                           |                          |                                  |                                  |                                             |
| Debiti verso imprese collegate                                  |                            |                           |                          |                                  |                                  |                                             |
| Debiti verso controllanti                                       |                            |                           |                          |                                  |                                  |                                             |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti |                            |                           |                          |                                  |                                  |                                             |
| Debiti tributari                                                | 9.806                      | 4.575                     | 14.381                   | 14.381                           |                                  |                                             |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 12.616                     | 2.676                     | 15.292                   | 15.292                           |                                  |                                             |
| Altri debiti                                                    | 40.691                     | 4.490                     | 45.181                   | 45.181                           |                                  |                                             |
| Totale debiti                                                   | 87.097                     | (1.034)                   | 86.618                   | 78.145                           | 8.473                            |                                             |

La voce acconti accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di prestazioni di servizi non ancora

effettuate;

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali;

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate

Per i debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale si evidenzia che riguardano le retribuzioni dei dipendenti del mese di dicembre 2024.

Gli altri debiti corrispondono a: retribuzione di dicembre 2024 da corrispondere a gennaio 2025, debiti verso amministratori, correnti e passati, debiti verso enti di riscossione per pignoramento stipendi.

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

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali

|                                                  | Ammontare |
|--------------------------------------------------|-----------|
| Debiti di durata residua superiore a cinque anni |           |
| Debiti assistiti da garanzie reali               |           |
| Debiti assistiti da ipoteche                     |           |
| Debiti assistiti da pegni                        |           |
| Debiti assistiti da privilegi speciali           |           |
| Totale debiti assistiti da garanzie reali        |           |
| Debiti non assistiti da garanzie reali           | 86.618    |
| Totale                                           | 86.618    |

## **Ratei e risconti passivi**

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

|                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                   | 18.385                     |                           | 5.871                    |
| Risconti passivi                |                            |                           |                          |
| Totale ratei e risconti passivi | 18.385                     |                           | 5.871                    |

I Ratei passivi si riferiscono ai contributi Inail a saldo, alle ferie maturate e non godute dai dipendenti e all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R.

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

Esauriti l'esame dello Stato Patrimoniale passivo passiamo al Conto Economico.

**Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Il conto economico della società evidenzia un andamento un leggero incremento rispetto allo scorso, grazie all’aumento dell’importo delle rette per l’adeguamento di queste all’incremento dei costi della produzione. Tuttavia tale incremento delle rette è servito soprattutto a compensare il mancato incasso per i finanziamenti del MIUR per gli alunni con Handicap che non sono stati riconosciuti per l’anno scolastico 2023/2024

**Valore della produzione**

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle prestazioni e dagli altri ricavi e proventi. Alla voce altri ricavi e proventi viene associato l’importo dei contributi in conto esercizio, erogati dal MIUR per la Scuola Primaria, quella dell’Infanzia e i contributi Regionali SIEI

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

Ai sensi dell’art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

|        | Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|--------|-----------------------|---------------------------|
| Totale |                       |                           |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono così ripartiti:

| Voce                                                                                     | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                              | 480.106                     | 59.870                    | 517.345                   |
| 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                                                               | 147.117                     | 818                       | 132.181                   |
| Totale del valore della produzione                                                       | 627.223                     | 60688                     | 649.526                   |

**Dettaglio degli altri ricavi e proventi**

| Descrizione                                   | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Contributi scuola primaria                    | 119.821                     | -22.985                   | 96.836                    |
| Contributi scuola materna e sezione primavera | 23.395                      | -8.009                    | 31.404                    |
| Sopravvenienze attive ordinarie               | 190                         | 417                       | 607                       |
| Sopravvenienze attive ordinarie non tassabili | 0                           | 0                         | 0                         |
| Ricavi per rivalsa imposta di bollo           | 3.212                       | 122                       | 3.334                     |
| Erogazioni liberali per sponsorizzazione      | 498                         | -498                      | 0                         |

|        |         |         |         |
|--------|---------|---------|---------|
| Totale | 147.116 | -14.935 | 132.181 |
|--------|---------|---------|---------|

## Costi della produzione

Dai prospetti successivi si ricava un quadro esaustivo dei costi di produzione sostenuti nell'esercizio. Alcuni costirisultano a saldo zero nell'esercizio considerato ciò deriva dal fatto che il costo non è stato sostenuto o che per una maggiore leggibilità è stato denominato in maniera diversa.

| DETTAGLIO DEI COSTI DELLA PRODUZIONE                                                       |                             |            |                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Voce                                                                                       | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                   | 76.597                      | -3.851     | 72.746                    |
| 7) Per servizi                                                                             | 86.260                      | -10.535    | 75.725                    |
| 8) Per godimento di beni di terzi                                                          | 84.198                      | 800        | 84.998                    |
| 9) Per il personale                                                                        |                             |            |                           |
| a) Salari e stipendi                                                                       | 283.039                     | 1.816      | 284.855                   |
| b) Oneri sociali                                                                           | 57.180                      | 18.129     | 75.309                    |
| c) Trattamento di fine rapporto                                                            | 19.607                      | 6.111      | 25.718                    |
| d) Trattamento di quiescenza e simili                                                      |                             |            |                           |
| e) Altri costi                                                                             | 0                           | 0          | 0                         |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                                            |                             |            |                           |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                         | 244                         | -244       | 0                         |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                           | 3680                        | -28        | 3.652                     |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                               |                             |            |                           |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilita' 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                                                              | 12.520                      | -622       | 11.898                    |
| Totale dei costi della produzione                                                          | 623.325                     | 11.576     | 634.901                   |
|                                                                                            |                             |            |                           |

| Dettaglio dei costi per acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo |                             |                           |                           |  |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|--|
|                                                                          |                             |                           |                           |  |
| Descrizione                                                              | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |  |
| Spese di produzione                                                      | 35.410                      | -6.236                    | 29.174                    |  |
| Spese per alimenti                                                       | 24.825                      | -408                      | 24.417                    |  |
| Acquisti materiali di consumo e merci                                    | 16.362                      | 2.792                     | 19.154                    |  |

#### DETTAGLIO DEI COSTI PER SERVIZI

| Descrizione                                  | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|----------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Energia elettrica                            | 5.950                       | -1830                     | 4.120                     |
| Assicurazioni                                | 1.401                       | 107                       | 1.508                     |
| Pulizia locali                               | 548                         | -148                      | 400                       |
| Acqua                                        | 805                         | 281                       | 1.086                     |
| Gas                                          | 1.367                       | 11                        | 1.378                     |
|                                              |                             |                           |                           |
| Spese legali                                 | 1.144                       | -1144                     | 0                         |
| Spese telefoniche ed internet                | 1.952                       | 71                        | 2.023                     |
| Spese elaborazione paghe                     | 4.000                       | -4000                     |                           |
| Consulenze prof.le afferenti l'attivit       |                             |                           |                           |
| Servizi bancari                              | 2.908                       | 148                       | 3.056                     |
| Prestazioni di servizi                       | 5.287                       | 3447                      | 8.734                     |
| Contributi Inail alunni                      | 1.412                       | -1412                     | 0                         |
| Assistenza tecnica                           | 159                         | 84                        | 243                       |
| Consulenze fiscali professionali             | 6.019                       | -1729                     | 4.290                     |
| Compensi amministratori                      | 41.683                      | -148                      | 41.535                    |
| Contributi INPS amministratori               | 6.669                       | -23                       | 6.646                     |
| Contributi INAIL amministratori              | 112                         | -112                      | 0                         |
| Manutenzioni e ricariche estintori           | 107                         | -107                      | 0                         |
| Compensi corrisposti per collab. occasionali | 500                         | -500                      | 0                         |
| Manutenzioni e riparazioni                   | 4.898                       | -4532                     | 366                       |
| Spese di pubblicit  e propaganda             | 0                           | 0                         |                           |
| TOTALE                                       | 86.921                      | -11536                    | 75.385                    |

#### DETTAGLIO DI GODIMENTO BENI DI TERZI

| Descrizione        | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|--------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Affitti passivi    | 78.600                      | 683                       | 79.283                    |
| Costi di noleggio  | 1.147                       | 118                       | 1.265                     |
| Spese condominiali | 4.450                       | 0                         | 4.450                     |

## DETTAGLIO DEI COSTI DEL PERSONALE

| Descrizione                                 | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|---------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Salarie e stipendi                          | 283.039                     | 1.816                     | 284.855                   |
| Contribuzione suppletiva INPS per CIG       |                             |                           |                           |
| Contributi previdenziali dipendenti         | 35.331                      | 11.119                    | 46.450                    |
| Contributi INAIL                            | 1.978                       | 1.959                     | 3.937                     |
| Accantonamento TFR                          | 19.607                      | 6.111                     | 25.718                    |
| Competenze dipendenti da vertenze tribunale |                             |                           |                           |
| Bonus transattivo dipendenti                |                             |                           |                           |
| Rettifiche contributive                     |                             |                           |                           |
| Contributi INPDAP                           | 19.870                      | 5.052                     | 24.922                    |
| Rettifiche acc.to TFR                       |                             |                           |                           |
| TOTALI                                      | 359.826                     | 26.056                    | 385.882                   |

## DETTAGLIO DELLE VARIAZIONI DEGLI AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

| Descrizione                                          | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Ammortamento migliorie beni di terzi                 | 244                         | -244                      |                           |
| Ammortamento attrezzature                            | 3.389                       | -1.131                    | 2.258                     |
| Ammortamento mobili e arredi                         | 129                         | 129                       | 258                       |
| Ammortamento macchine d'ufficio ordinarie            | 32                          | 1.104                     | 1.136                     |
| Ammortamento hardware e macc. d'ufficio elettroniche | 130                         | -130                      | 130                       |
| Arrotondamenti                                       |                             |                           |                           |

## Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari scaturiscono da interessi attivi da rimborsi, interessi bancari ed in gran parte da abbuoni e arrotondamenti attivi, gli oneri finanziari derivano da interessi passivi diversi, da interessi passivi bancari e da arrotondamenti. Per un maggior dettaglio rimandiamo ai prospetti successivi.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

|                         | Interessi e altri oneri finanziari |
|-------------------------|------------------------------------|
| Prestiti obbligazionari |                                    |
| Debiti verso banche     | 141                                |
| Altri                   | 311                                |
| Totale                  | 452                                |

|  |
|--|
|  |
|--|

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

Le imposte correnti, pari ad euro 6.842, sono state calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.

Le imposte relative a esercizi precedenti sono pari ad euro 1782

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

## Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Dirigenti         | 0            |
| Quadri            | 0            |
| Impiegati         | 30           |
| Operai            | 3            |
| Altri dipendenti  | 0            |
| Totale Dipendenti | 33           |

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

Sono stati erogati compensi agli amministratori per euro 41.535.

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

|                                                                 | Amministratori | Sindaci |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|---------|
| Compensi                                                        | 41.535         |         |
| Anticipazioni                                                   |                |         |
| Crediti                                                         |                |         |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate |                |         |

## Compensi al revisore legale o società di revisione

Non sono stati ancora erogati compensi al Revisore Contabile

**Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale****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

**Informazioni ex art.1, comma125, 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 ricevuti dal Comune di Napoli a titolo di Fondo SIEI riparto 2023 sono stati erogati in virtù del Decreto Dirigenziale Regione Campania n. 359 del 19-11-2021.

tutti i contributi indicati nel prospetto sono stati riportati secondo il principio di cassa

**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 | 64.557              | assegnazione 8/12 a.s.23-24 scuola primaria del 07-0624 |

|                                         |        |                                                            |
|-----------------------------------------|--------|------------------------------------------------------------|
|                                         |        |                                                            |
| Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR | 32.279 | assegnazione 4/12 a.s.24-25 scuola primaria del 11-12-24   |
| Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR | 3.838  | assegnazione 8/12 a.s.23-24 scuola infanzia del 11/07/2024 |
| Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR | 10.473 | Ulteriore assegnazione Infanzia 23/24 del 01/08/2024       |
| Comune di Napoli                        | 15.030 | contributi SIEI anno 2023 del 16-08-24                     |
| Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR | 2.063  | Residuo infanzia 2023/24 del 16/12/2024                    |
|                                         |        |                                                            |
|                                         |        |                                                            |
|                                         |        |                                                            |

Totale sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti0.: 128.240

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio: di € 6.315 in sede di redazione del bilancio 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  
ROCCO ANNAMARIA

### **Dichiarazione di conformità del bilancio**