

# PROGETTO SCUOLA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici  |                                   |
|--|-----------------------------------|
| Sede in  | NAPOLI, VIALE DELLE PORCELLANE 16 |
| Codice Fiscale   | 07948120634                       |
| Numero Rea   | NAPOLI 684267                     |
| P.I.   | 07948120634                       |
| Capitale Sociale Euro  | 10.000 i.v.                       |
| Forma giuridica  | Società a Responsabilità limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 852000                            |
| Società in liquidazione  | no                                |
| Società con socio unico  | no                                |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                                |
| Appartenenza a un gruppo   | no                                |

# Stato patrimoniale

|  | 31-12-2022     | 31-12-2021     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |                |                |
| <b>Attivo</b>  |                |                |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                     | 0              | 0              |
| B) Immobilizzazioni  |                |                |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                       | 732            | 976            |
| II - Immobilizzazioni materiali  | 20.156         | 15.857         |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                     | 1.900          | 1.900          |
| Totale immobilizzazioni (B)  | 22.788         | 18.733         |
| C) Attivo circolante   |                |                |
| I - Rimanenze  | 0              | 0              |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita                      | 0              | 0              |
| II - Crediti   |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 40.943         | 57.622         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0              | 0              |
| imposte anticipate   | 0              | 0              |
| Totale crediti   | 40.943         | 57.622         |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni      | 0              | 0              |
| IV - Disponibilità liquide   | 223.681        | 297.174        |
| Totale attivo circolante (C)   | 264.624        | 354.796        |
| D) Ratei e risconti  | 2.046          | 1.222          |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>289.458</b> | <b>374.751</b> |
| <b>Passivo</b>   |                |                |
| A) Patrimonio netto  |                |                |
| I - Capitale   | 10.000         | 10.000         |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                              | 0              | 0              |
| III - Riserve di rivalutazione   | 0              | 0              |
| IV - Riserva legale  | 2.000          | 2.000          |
| V - Riserve statutarie   | 0              | 0              |
| VI - Altre riserve   | 156.354        | 138.384        |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0              | 0              |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | 0              | 0              |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | (56.692)       | 17.968         |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | 0              | 0              |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0              | 0              |
| Totale patrimonio netto  | 111.662        | 168.352        |
| B) Fondi per rischi e oneri  | 0              | 0              |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                  | 70.966         | 78.158         |
| D) Debiti  |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 69.307         | 80.423         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 20.920         | 25.000         |
| Totale debiti  | 90.227         | 105.423        |
| E) Ratei e risconti  | 16.603         | 22.818         |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>289.458</b> | <b>374.751</b> |

# Conto economico

|   | 31-12-2022      | 31-12-2021     |
|---|-----------------|----------------|
| <b>Conto economico</b>  |                 |                |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |                 |                |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 420.236         | 383.965        |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 0               | 0              |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  | 0               | 0              |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione  | 0               | 0              |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni  | 0               | 0              |
| 5) altri ricavi e proventi  |                 |                |
| contributi in conto esercizio   | 139.613         | 203.539        |
| altri   | 6.686           | 4.522          |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>   | <b>146.299</b>  | <b>208.061</b> |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>566.535</b>  | <b>592.026</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                 |                |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 74.250          | 44.851         |
| 7) per servizi  | 84.318          | 98.402         |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 84.612          | 77.707         |
| 9) per il personale   |                 |                |
| a) salari e stipendi  | 268.102         | 214.516        |
| b) oneri sociali  | 61.115          | 54.135         |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                                     | 28.589          | 44.782         |
| c) trattamento di fine rapporto   | 25.002          | 25.570         |
| d) trattamento di quiescenza e simili   | 0               | 0              |
| e) altri costi  | 3.587           | 19.212         |
| <b>Totale costi per il personale</b>  | <b>357.806</b>  | <b>313.433</b> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |                 |                |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni                 | 5.625           | 5.530          |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 244             | 245            |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 5.381           | 5.285          |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni  | 0               | 0              |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide   | 0               | 0              |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>   | <b>5.625</b>    | <b>5.530</b>   |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci  | 0               | 0              |
| 12) accantonamenti per rischi   | 0               | 0              |
| 13) altri accantonamenti  | 0               | 0              |
| 14) oneri diversi di gestione   | 15.949          | 27.759         |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>622.560</b>  | <b>567.682</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>   | <b>(56.025)</b> | <b>24.344</b>  |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                 |                |
| <b>15) proventi da partecipazioni</b>   |                 |                |
| da imprese controllate  | 0               | 0              |
| da imprese collegate  | 0               | 0              |
| da imprese controllanti   | 0               | 0              |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti   | 0               | 0              |
| altri   | 0               | 0              |
| <b>Totale proventi da partecipazioni</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| 16) altri proventi finanziari   |                 |                |

|  |          |         |
|--|----------|---------|
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni  |          |         |
| da imprese controllate   | 0        | 0       |
| da imprese collegate   | 0        | 0       |
| da imprese controllanti  | 0        | 0       |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti  | 0        | 0       |
| altri  | 0        | 0       |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni  | 0        | 0       |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0        | 0       |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni  | 0        | 0       |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni  | 0        | 0       |
| d) proventi diversi dai precedenti   |          |         |
| da imprese controllate   | 0        | 0       |
| da imprese collegate   | 0        | 0       |
| da imprese controllanti  | 0        | 0       |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti  | 0        | 0       |
| altri  | 209      | 116     |
| Totale proventi diversi dai precedenti   | 209      | 116     |
| Totale altri proventi finanziari   | 209      | 116     |
| 17) interessi e altri oneri finanziari   |          |         |
| verso imprese controllate  | 0        | 0       |
| verso imprese collegate  | 0        | 0       |
| verso imprese controllanti   | 0        | 0       |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti   | 0        | 0       |
| altri  | 657      | 1.553   |
| Totale interessi e altri oneri finanziari  | 657      | 1.553   |
| 17-bis) utili e perdite su cambi   | 0        | 0       |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)   | (448)    | (1.437) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie  |          |         |
| 18) rivalutazioni  |          |         |
| a) di partecipazioni   | 0        | 0       |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni  | 0        | 0       |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   | 0        | 0       |
| d) di strumenti finanziari derivati  | 0        | 0       |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria   | 0        | 0       |
| Totale rivalutazioni   | 0        | 0       |
| 19) svalutazioni   |          |         |
| a) di partecipazioni   | 0        | 0       |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni  | 0        | 0       |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni  | 0        | 0       |
| d) di strumenti finanziari derivati  | 0        | 0       |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria   | 0        | 0       |
| Totale svalutazioni  | 0        | 0       |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)  | 0        | 0       |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)  | (56.473) | 22.907  |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   |          |         |
| imposte correnti   | 219      | 4.939   |
| imposte relative a esercizi precedenti   | 0        | 0       |
| imposte differite e anticipate   | 0        | 0       |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale  | 0        | 0       |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  | 219      | 4.939   |

---

|                                    |          |        |
|------------------------------------|----------|--------|
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (56.692) | 17.968 |
|------------------------------------|----------|--------|

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia una perdita d'esercizio pari ad € -56.692, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 244, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 5.381 e imposte per € 219.

Il bilancio chiuso al 31-12-2022, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 bis c.c

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge, se esistenti, sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società.

### **Illustrazione dei criteri contabili adottati**

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

### **Disposizioni di prima applicazione**

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio; non si sono resi necessari adattamenti delle voci relative all'esercizio precedente.

### **Informazioni di carattere generale**

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

L'esercizio considerato è stato il primo del periodo post pandemico che se da una parte ha visto la ripresa senza interruzioni ed in presenza delle prestazioni didattiche dall'altra ha visto il venir meno delle sovvenzioni ovvero dei cosiddetti "aiuti COVID" come anche dei vari ammortizzatori sociali il che ha comportato, nelle inevitabili difficoltà della ripartenza, un risultato economico negativo come vedremo anche più avanti.

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

### **Deroghe**

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

### **Operazioni in valuta estera**

Non esistono.

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

Se esistenti sono state evidenziate nei quadri di pertinenza.

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

Non esistono.

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

Non esistono.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### Immobilizzazioni

Passiamo ad esaminare le immobilizzazioni.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente si evidenziano le movimentazioni delle immobilizzazioni.

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 89.860                       | 86.051                     | 1.900                        | 177.811                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 88.884                       | 70.194                     |                              | 159.078                 |
| Valore di bilancio                | 976                          | 15.857                     | 1.900                        | 18.733                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni       | -                            | 9.679                      | -                            | 9.679                   |
| Ammortamento dell'esercizio       | 244                          | 5.381                      |                              | 5.625                   |
| Altre variazioni                  | -                            | 1                          | -                            | 1                       |
| Totale variazioni                 | (244)                        | 4.299                      | -                            | 4.055                   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 89.860                       | 95.731                     | 1.900                        | 187.491                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 89.128                       | 75.575                     |                              | 164.703                 |
| Valore di bilancio                | 732                          | 20.156                     | 1.900                        | 22.788                  |

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 dismissioni ed infine i saldi di fine esercizio.

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

In tale prospetto le uniche movimentazioni riguardano gli ammortamenti effettuati.

|                                   | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                                     |
| Costo                             | 89.860                             | 89.860                              |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 88.884                             | 88.884                              |
| Valore di bilancio                | 976                                | 976                                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |                                     |
| Ammortamento dell'esercizio       | 244                                | 244                                 |
| Totale variazioni                 | (244)                              | (244)                               |

|  | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 89.860                             | 89.860                              |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 89.128                             | 89.128                              |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 732                                | 732                                 |

## 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 euro 7.400, mentre l'incremento delle altre immobilizzazioni materiali deriva dall'acquisto di mobili e arredi per euro 1.244 e di macchine d'ufficio elettroniche per euro 1.035.

|  | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 1.312                  | 64.432                                 | 20.307                           | 86.051                            |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 1.312                  | 55.154                                 | 13.728                           | 70.194                            |
| <b>Valore di bilancio</b>                | -                      | 9.278                                  | 6.579                            | 15.857                            |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | -                      | 7.400                                  | 2.279                            | 9.679                             |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | -                      | 3.139                                  | 2.242                            | 5.381                             |
| <b>Altre variazioni</b>                  | -                      | -                                      | 1                                | 1                                 |
| <b>Totale variazioni</b>                 | -                      | 4.261                                  | 38                               | 4.299                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 1.312                  | 71.832                                 | 22.587                           | 95.731                            |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 1.312                  | 58.293                                 | 15.970                           | 75.575                            |
| <b>Valore di bilancio</b>                | -                      | 13.539                                 | 6.617                            | 20.156                            |

## Immobilizzazioni finanziarie

Non si sono verificate variazioni.

## **Attivo circolante**

Passiamo ad esaminare l'attivo circolante.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti vantati nei confronti dei clienti, verso erario, enti previdenziali e MIUR sono di sicuro realizzo.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **Criterio applicato nella valutazione dei crediti**

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

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

Non esistono.

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

Non esistono.

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

Non esistono.

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

Non esistono.

**Crediti dati in garanzia di propri debiti o impegni**

Non esistono.

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

Non esistono.

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

Non esistono.

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

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante           | 6.235                      | (1.508)                   | 4.727                    | 4.727                            |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 30.646                     | (1.406)                   | 29.240                   | 29.240                           |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0                          | -                         | 0                        |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 20.741                     | (13.765)                  | 6.976                    | 6.976                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>57.622</b>              | <b>(16.679)</b>           | <b>40.943</b>            | <b>40.943</b>                    |

**Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica**

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

| Area geografica   | Italia        | Totale        |
|---|---------------|---------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante           | 4.727         | 4.727         |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 29.240        | 29.240        |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | -             | 0             |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 6.976         | 6.976         |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>40.943</b> | <b>40.943</b> |

I crediti tributari sono per intero crediti verso l'erario, i crediti verso altri sono costituiti da crediti vantati nei confronti degli enti previdenziali e del MIUR.

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

Non esistono.

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

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 285.523                    | (62.933)                  | 222.590                  |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 11.651                     | (10.560)                  | 1.091                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 297.174                    | (73.493)                  | 223.681                  |

## **Natura dei fondi liquidi vincolati e la durata del vincolo**

Non esistono.

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

Non esistono.

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

Non esistono.

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

Non esistono.

## **Ratei e risconti attivi**

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

La voce Risconti attivi scaturisce dalle assicurazioni per euro 1.219 e da prestazioni di servizi per euro 827.

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

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 1.222                      | 824                       | 2.046                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 1.222                      | 824                       | 2.046                    |

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

| Descrizione                                | Importo |
|--|---------|
| Risconti attivi per assicurazioni          | 1.219   |
| Risconti attivi per prestazioni di servizi | 827     |

**Totale: 2.046**

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

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Dal seguente prospetto si evidenziano i movimenti nelle voci del patrimonio netto.

|  | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|  |                            | Incrementi       | Decrementi    |                       |                          |
| Capitale   | 10.000                     | -                | -             |                       | 10.000                   |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni                             | 0                          | -                | -             |                       | 0                        |
| Riserve di rivalutazione   | 0                          | -                | -             |                       | 0                        |
| Riserva legale   | 2.000                      | -                | -             |                       | 2.000                    |
| Riserve statutarie   | 0                          | -                | -             |                       | 0                        |
| Altre riserve  |                            |                  |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria  | 138.385                    | 17.969           | -             |                       | 156.354                  |
| Varie altre riserve  | (1)                        | 1                | -             |                       | -                        |
| Totale altre riserve   | 138.384                    | 17.970           | -             |                       | 156.354                  |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                          | -                | -             |                       | 0                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | 0                          | -                | -             |                       | 0                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 17.968                     | -                | 17.968        | (56.692)              | (56.692)                 |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                 | 0                          | -                | -             |                       | 0                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                          | -                | -             |                       | 0                        |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                   | <b>168.352</b>             | <b>17.970</b>    | <b>17.968</b> | <b>(56.692)</b>       | <b>111.662</b>           |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

|                                      | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|--------------------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
|                                      |         |                  |                              |                   | per copertura perdite  | per altre ragioni |
| Capitale                             | 10.000  | VERSAMENTO SOCI  | B                            | 10.000            | 0  | 0                 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0       |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| Riserve di rivalutazione             | 0       |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| Riserva legale                       | 2.000   | UTILI SOCIETARI  | A-B                          | 2.000             | 0  | 0                 |
| Riserve statutarie                   | 0       |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| Altre riserve                        |         |                  |                              |                   |  |                   |
| Riserva straordinaria                | 156.354 | UTILI SOCIETARI  | A-B-C                        | 156.354           | 24.251   | 0                 |
| Totale altre riserve                 | 156.354 |                  |                              | 156.354           | 24.251   | 0                 |

|  | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|--|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
|  |         |                  |                              |                   | per copertura perdite  | per altre ragioni |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0       |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| Utili portati a nuovo  | -       |                  |                              | -                 | -  | 61.074            |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0       |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| <b>Totale</b>  | 168.354 |                  |                              | 168.354           | 24.251   | 61.074            |
| <b>Residua quota distribuibile</b>                               |         |                  |                              | 168.354           |  |                   |

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

L'importo di euro 24.251 riportato nella Riserva straordinaria a copertura delle perdite riguarda il ripiano delle perdite effettuato nell'esercizio 2021, l'importo di euro 61.074 indica il riporto di utili di esercizi precedenti.

## Fondi per rischi e oneri

Non esistono.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio       | 78.158   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 21.358   |
| Utilizzo nell'esercizio          | 28.550   |
| <b>Totale variazioni</b>         | (7.192)  |
| Valore di fine esercizio         | 70.966   |

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

## Debiti

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

### Variazioni e scadenza dei debiti

Dal seguente prospetto si evidenziano tutte le movimentazioni delle voci di debito. La voce acconti riguarda importi da fatturare.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche  | 25.604                     | (4.684)                   | 20.920                   | -                                | 20.920                           |
| Acconti  | 812                        | (812)                     | -                        | -                                | -                                |
| Debiti verso fornitori                                     | 8.029                      | (473)                     | 7.556                    | 7.556                            | -                                |
| Debiti tributari   | 16.603                     | (5.908)                   | 10.695                   | 10.695                           | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 12.482                     | 966                       | 13.448                   | 13.448                           | -                                |
| Altri debiti   | 41.893                     | (4.285)                   | 37.608                   | 37.608                           | -                                |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>105.423</b>             | <b>(15.196)</b>           | <b>90.227</b>            | <b>69.307</b>                    | <b>20.920</b>                    |

### criterio applicato nella valutazione dei debiti

I debiti sono stati valutati al loro valore nominale.

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

Non esistono.

### Suddivisione dei debiti verso banche

Il debito evidenziato è nei confronti della banca BPM per euro 20.920 derivante dal finanziamento ex D.L. 23-2020 art. 13.

### Composizione della voce D14) Altri debiti

Dipendenti c/retribuzioni: euro 19.900

Debiti verso Amministratori: euro 17.708

### Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica

| Area geografica  | Italia        | Totale        |
|--|---------------|---------------|
| Debiti verso banche  | 20.920        | 20.920        |
| Debiti verso fornitori                                     | 7.556         | 7.556         |
| Debiti tributari   | 10.695        | 10.695        |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 13.448        | 13.448        |
| Altri debiti   | 37.608        | 37.608        |
| <b>Debiti</b>  | <b>90.227</b> | <b>90.227</b> |

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

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

|                  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale        |
|------------------|--|---------------|
| <b>Ammontare</b> | <b>90.227</b>                          | <b>90.227</b> |

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono.

A conclusione dell'esposizione della situazione debitoria possiamo rilevare che anche per questo esercizio è continuata la politica di contrazione dei debiti.

## Ratei e risconti passivi

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

Il dettaglio dei ratei passivi viene riportato nel secondo prospetto sottostante.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 22.818                     | (6.215)                   | 16.603                   |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 22.818                     | (6.215)                   | 16.603                   |

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

| Descrizione                                    | Importo |
|--|---------|
| Ratei passivi per ferie maturate e non godute. | 15.764  |
| Ratei passivi per saldo Inail.                 | 566     |
| Ratei passivi per fornitura idrica.            | 273     |

**Totale: 16.603**

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico ci fornisce una puntuale rappresentazione dei costi e dei ricavi dell'esercizio considerato.

### Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" rappresentano il totale dei contributi per rette e delle prestazioni accessorie di competenza del periodo.

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

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

| Categoria di attività                    | Valore esercizio corrente |
|--|---------------------------|
| Ricavi da rette e prestazioni accessorie | 420.236                   |
| <b>Totale</b>                            | <b>420.236</b>            |

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia          | 420.236                   |
| <b>Totale</b>   | <b>420.236</b>            |

Esaminando la composizione del valore della produzione ed il dettaglio degli altri ricavi e proventi risulta evidente che a fronte di un incremento dei ricavi da rette e prestazioni, frutto del ritorno ad una sostanziale situazione di normalità dell'attività didattica, dall'altra parte sono completamente venuti meno i contributi a fondo perduto.

Inoltre, anche se in misura abbastanza contenuta, si è verificata pure una riduzione dei contributi ordinari.

Le sopravvenienze attive derivano sostanzialmente dall'annullamento di poste contabili passive

La voce ricavi per rivalsa imposta di bollo riporta l'imposta di bollo incassata sulle fatture emesse a clienti.

### Composizione del Valore della produzione

| Voce   | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni  | 383.965                     | 36.271                    | 420.236                   |
| 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   | 208.061                     | -61.762                   | 146.299                   |
| <b>Totale del valore della produzione</b>  | <b>592.026</b>              | <b>-25.491</b>            | <b>566.535</b>            |

**Dettaglio degli altri ricavi e proventi**

| Descrizione   | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Contributi scuola primaria                                | 120.805                     | -8.462                    | 112.343                   |
| Contributi scuola materna e sezione primavera             | 38.414                      | -11.145                   | 27.269                    |
| Sopravvenienze attive ordinarie                           | 968                         | 2.206                     | 3.174                     |
| Sopravvenienze attive ordinarie non tassabili             | 692                         | -88                       | 604                       |
| Contributi a fondo perduto (COVID-19 Decreto Trasparenza) | 44.321                      | -44.321                   |                           |
| Ricavi per rivalsa imposta di bollo                       | 2.862                       | 46                        | 2.908                     |
| Differenze di arrotondamento                              | -1                          | 2                         | 1                         |

**Totale: 146.299****Costi della produzione**

Dai prospetti successivi si ricava un quadro esaustivo dei costi di produzione sostenuti nell'esercizio. Alcuni costi risultano 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                                  | 44.851                      | 29.399        | 74.250                    |
| 7) Per servizi  | 98.402                      | -14.084       | 84.318                    |
| 8) Per godimento di beni di terzi   | 77.707                      | 6.905         | 84.612                    |
| 9) Per il personale   |                             |               |                           |
| a) Salari e stipendi  | 214.516                     | 53.586        | 268.102                   |
| b) Oneri sociali  | 54.135                      | 6.980         | 61.115                    |
| c) Trattamento di fine rapporto   | 25.570                      | -568          | 25.002                    |
| d) Trattamento di quiescenza e simili   |                             |               |                           |
| e) Altri costi  | 19.212                      | -15.625       | 3.587                     |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni   |                             |               |                           |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 245                         | -1            | 244                       |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 5.285                       | 96            | 5.381                     |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni  |                             |               |                           |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide |                             |               |                           |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          |                             |               |                           |
| 12) Accantonamento per rischi   |                             |               |                           |
| 13) Altri accantonamenti  |                             |               |                           |
| 14) Oneri diversi di gestione   | 27.759                      | -11.810       | 15.949                    |
| <b>Totale dei costi della produzione</b>  | <b>567.682</b>              | <b>54.878</b> | <b>622.560</b>            |

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

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

| Descrizione                   | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|-------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Spese di produzione           | 21.750                      | 12.350                    | 34.100                    |
| Spese per alimenti            | 18.233                      | 3.463                     | 21.696                    |
| Acquisti materiali di consumo | 4.868                       | 13.586                    | 18.454                    |

**Totale: 74.250**

#### Dettaglio dei costi per servizi

| Descrizione                                  | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Energia elettrica                            | 2.470                       | 405                       | 2.875                     |
| Assicurazioni                                | 1.346                       | 7                         | 1.353                     |
| Pulizia locali                               | 122                         | 1.200                     | 1.322                     |
| Acqua  | 1.513                       | -420                      | 1.093                     |
| Gas  | 1.389                       | 921                       | 2.310                     |
| Consulenze professionali                     | 1.269                       | -1.269                    |                           |
| Spese legali                                 | 328                         | -328                      |                           |
| Spese telefoniche ed internet                | 2.285                       | 78                        | 2.363                     |
| Spese elaborazione paghe                     | 4.500                       | -500                      | 4.000                     |
| Consulenze prof.le afferenti l'attivita'     | 3.440                       | -3.440                    |                           |
| Servizi bancari                              | 5.342                       | -1.254                    | 4.088                     |
| Prestazioni di servizi                       | 4.466                       | -1.015                    | 3.451                     |
| Manutenzioni e riparazioni su beni di terzi  | 2.200                       | -2.200                    |                           |
| Assistenza tecnica                           | 412                         | -253                      | 159                       |
| Consulenze fiscali professionali             | 5.583                       | 446                       | 6.029                     |
| Compensi amministratori                      | 53.222                      | -8.259                    | 44.963                    |
| Contributi INPS amministratori               | 8.516                       | -1.322                    | 7.194                     |
| Contributi INAIL amministratori              |                             | 108                       | 108                       |
| Manutenzioni e ricariche estintori           |                             | 100                       | 100                       |
| Compensi corrisposti per collab. occasionali |                             | 500                       | 500                       |
| Manutenzioni e riparazioni                   |                             | 1.881                     | 1.881                     |
| Spese di pubblica' e propaganda              |                             | 529                       | 529                       |
| Arrotondamenti                               | -1                          | 1                         |                           |

**Totale: 84.318**

#### Dettaglio dei costi di godimento beni di terzi

| Descrizione        | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|--------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Affitti passivi    | 72.150                      | 6.450                     | 78.600                    |
| Costi di noleggio  | 1.324                       | -102                      | 1.222                     |
| Spese condominiali | 4.233                       | 557                       | 4.790                     |

**Totale: 84.612**

#### Dettaglio dei costi del personale

| Descrizione | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|-------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
|             |                             |                           |                           |

|   |         |         |         |
|---|---------|---------|---------|
| Salarie e stipendi                          | 214.516 | 53.586  | 268.102 |
| Contribuzione suppletiva INPS per CIG       | 7.666   | -7.666  |         |
| Contributi previdenziali dipendenti         | 30.741  | 7.682   | 38.423  |
| Contributi INAIL                            | 1.854   | 356     | 2.210   |
| Accantonamento TFR                          | 25.570  | -568    | 25.002  |
| Competenze dipendenti da vertenze tribunale | 15.092  | -15.092 |         |
| Bonus transattivo dipendenti                | 3.067   | 520     | 3.587   |
| Rettifiche contributive                     | 844     | -844    |         |
| Contributi INPDAP                           | 13.874  | 6.608   | 20.482  |
| Rettifiche acc.to TFR                       | 208     | -208    |         |
| Arrotondamenti                              | 1       | -1      |         |

**Totale: 357.806**

#### Dettaglio delle variazioni degli ammortamenti e svalutazioni

| Descrizione  | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Ammortamento migliorie beni di terzi                 | 245                         | -1                        | 244                       |
| Ammortamento attrezzatura                            | 2.980                       | 159                       | 3.139                     |
| Ammortamento mobili e arredi                         | 1.216                       | 83                        | 1.299                     |
| Ammortamento macchine d'ufficio ordinarie            | 67                          | -67                       |                           |
| Ammortamento hardware e macc. d'ufficio elettroniche | 1.022                       | -78                       | 944                       |
| Arrotondamenti                                       |                             | -1                        | -1                        |

**Totale: 5.625**

## 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

| Interessi e altri oneri finanziari |            |
|------------------------------------|------------|
| Debiti verso banche                | 302        |
| Altri                              | 355        |
| <b>Totale</b>                      | <b>657</b> |

### Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio:

#### Dettaglio degli altri proventi finanziari

| Descrizione | Importo |
|-------------|---------|
|             |         |

|                            |     |
|----------------------------|-----|
| INTERESSI ATTIVI           | 23  |
| INTERESSI ATTIVI DA BANCHE | 18  |
| ABBUONI E ARROT. ATTIVI    | 168 |

**Totale: 209**

#### Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

| Descrizione                               | Importo |
|---|---------|
| ABBUONI E ARROT. PASSIVI                  | 263     |
| INTERESSI PASSIVI DI MORA                 | 52      |
| INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI        | 302     |
| INTERESSI PASSIVI SU RAVVEDIMENTO OPEROSO | 40      |
| INTERESSI PASSIVI SU RATEIZZO             | 1       |
| Differenze di arrotondamento              | -1      |

**Totale: 657**

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

Non esistono.

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

Le imposte correnti, pari ad euro 219, sono state calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.

#### Imposte differite

Non esistono.

#### Imposte anticipate

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

#### Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

| Descrizione   | Importo |
|---|---------|
| Risultato prima delle imposte   | -56.473 |
| Differenze permanenti in aumento  | 5.495   |
| Differenza permanenti in diminuzione                                    | 812     |
| Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A) | -51.790 |
| <b>Differenze temporanee deducibili:</b>                                |         |
| Totale imponibile (A + B - C)   | -51.790 |
| Totale imponibile fiscale   | -51.790 |

#### Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

| Descrizione                 | Importo |
|-----------------------------|---------|
| Saldo valori contabili IRAP | -52.769 |

|   |        |
|---|--------|
| Aliquota ordinaria IRAP %   | 4,97   |
| Onere fiscale teorico IRAP  | -2.623 |
| Differenze permanenti in aumento IRAP                                 | 57.789 |
| Differenza permanenti in diminuzione IRAP                             | 604    |
| Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A) | 4.416  |
| Imposta IRAP di competenza dell'esercizio                             | 219    |
| <b>Differenze temporanee deducibili</b>                               |        |
| Totale imponibile (A + B + C)   | 4.416  |
| Totale imponibile fiscale   | 4.416  |
| Totale imposte correnti sul reddito imponibile                        | 219    |

#### Dettaglio imposte correnti, differite e anticipate contabilizzate in bilancio

|   |       | Esercizio precedente |     | Esercizio corrente |
|---|-------|----------------------|-----|--------------------|
| <b>20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</b> |       | <b>4.939</b>         |     | <b>219</b>         |
| <b>Imposte correnti</b>   |       | <b>4.939</b>         |     | <b>219</b>         |
| - Di cui per IRAP   | 4.939 |                      | 219 |                    |

A conclusione dell'esposizione del conto economico dobbiamo rilevare che, superato il periodo emergenziale, la perdita subita, euro 56.692, impone necessariamente una riflessione sulla necessità di una politica volta da una parte al contenimento dei costi e dall'altra, naturalmente, ad un'auspicabile incremento dell'utenza servita così da poter arrivare ad una situazione di equilibrio economico.

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

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

### **Dati sull'occupazione**

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

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati                | 27.00        |
| Operai                   | 4.00         |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>31.00</b> |

Relativamente alla forza lavoro impiegata si segnala che delle 31 unità inquadrate 14 sono dipendenti a tempo pieno e 17 sono dipendenti a tempo parziale o con contratto a termine.

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

Sono stati erogati compensi agli amministratori per euro 44.963.

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

|          | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 44.963         |

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

Non esistono.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Non esistono.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Non esistono.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono.

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

Nessun fatto di rilievo da segnalare.

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

Non esistono.

### **Azioni proprie e di società controllanti**

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

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

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

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

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

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

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

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

- i contributi ricevuti dall' Ufficio Scolastico Regionale per la Campania - MIUR - per la scuola primaria sono stati erogati ex rinnovo convenzione 30/6/2016 prot. AOODRCA3499 e successive modifiche e integrazioni.
- i contributi ricevuti dall' Ufficio Scolastico Regionale per la Campania - MIUR - per la scuola dell'infanzia e sezione primavera sono stati erogati ex status di scuola paritaria.
- i contributi ricevuti dal Comune di Napoli a titolo di Fondo SIEI riparto 2021 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 salvo gli importi di euro 2.069 e 2.170 non ancora incassati alla data di chiusura dell'esercizio ma che sono stati comunque inseriti per completezza di informazione.
- il vantaggio economico per la prestazione di garanzia sul finanziamento di euro 25.000, ex D.L. 23/2020 art. 13, è stato quantificato forfettariamente.

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

| Soggetto erogante                       | Contributo ricevuto | Causale  |
|---|---------------------|--|
| Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR | 71.013              | assegnazione 8/12 a.s.21-22 scuola primaria del 28-7-22    |
| Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR | 5.824               | assegnazione alunni diversamente abili del 16-11-22        |
| Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR | 35.506              | assegnazione 4/12 a.s.22-23 scuola primaria del 21-12-22   |
| Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR | 2.876               | assegnazione 8/12 a.s.21-22 scuola infanzia del 12-8-22    |
| Comune di Napoli                        | 16.086              | contributi SIEI anno 2021 del 17-10-22                     |
| Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR | 2.224               | contributi sezione primavera 21-22 del 14-12-22            |
| Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR | 1.844               | prima ass. a.s.22-23 scuola infanzia del 23-12-22          |
| Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR | 2.069               | fondo straordinario emergenza energetica da incassare      |
| Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR | 2.170               | contributo straordinario scuola infanzia da incassare      |
| Fondo centrale di garanzia PMI          | 250                 | Prestazione di garanzia su finanziamento in data 30-4-2020 |

Totale sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici: 139.862

Totale vantaggi economici ricevuti: 250

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

Si propone di ripianare la perdita subita, pari ad euro 56.692, mediante l'utilizzo di un pari importo della riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

**L'Amministratore Unico**  
ROCCO ANNA MARIA

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto PAULILLO CLAUDIO , ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società