

# PROGETTO SCUOLA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	732	732
II - Immobilizzazioni materiali	20.370	20.156
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.900	1.900
Totale immobilizzazioni (B)	23.002	22788
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.002	40.943
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	32.002	40.943
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	249.748	223.681
Totale attivo circolante (C)	281.750	264.624
D) Ratei e risconti	1.220	2.046
<b>Totale attivo</b>	<b>303.340</b>	<b>289.458</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	99.661	156.354
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	1.584	(56.692)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	113.245	111.662
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	84.601	70.966
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.189	69.307
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.920	20.920
Totale debiti	90.227	90.227
E) Ratei e risconti	18.385	16.603
<b>Totale passivo</b>	<b>303.340</b>	<b>289.458</b>

# Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	480.106	420.236
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	143.216	139.613
altri	3.900	6.6686
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>147.116</b>	<b>146.299</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>627.222</b>	<b>566.535</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	76.597	74.250
7) per servizi	86.260	84.318
8) per godimento di beni di terzi	84.198	84.612
9) per il personale		
a) salari e stipendi	283.039	268.102
b) oneri sociali	57.180	61.115
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.607	28.589
c) trattamento di fine rapporto	19.607	25.002
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi		3.587
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>359.826</b>	<b>357.806</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.680	5.625
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	244	244
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.924	5.381
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>3.924</b>	<b>5.625</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	12.520	15.949
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>623.325</b>	<b>622.560</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>4.897</b>	<b>(56.025)</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>
<b>16) altri proventi finanziari</b>		

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	489	209
Totale proventi diversi dai precedenti	489	209
Totale altri proventi finanziari	489	209
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	272	657
Totale interessi e altri oneri finanziari	272	657
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	217	(448)
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)	4.114	(56.473)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.762	219
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	2.762	219

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.352	(56.692)
------------------------------------	-------	----------

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 1.352, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 3.680, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 244 e imposte per € 2.762.

Il bilancio chiuso al 31-12-2023, 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.

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	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	3.163	-	3.163
Ammortamento dell'esercizio	244	3.680		3.924
Altre variazioni	-	-	-	-
Totale variazioni	244	(517)	-	(273)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	89.860	98.893	1.900	190.653
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	89.372	79.255		168.627
Valore di bilancio	488	19.638	1.900	22.026

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)	89.128	89.128
Valore di bilancio	732	732
<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>	89.372	89.372
<b>Valore di bilancio</b>	488	488

## 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 1.279, mentre l'incremento delle altre immobilizzazioni materiali deriva dall'acquisto di mobili e arredi per euro 1.721 e di macchine d'ufficio ordinarie ed elettroniche per euro 150.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.312	71.832	22.587	86.051
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.312	58.293	15970	70.194
<b>Valore di bilancio</b>	-	13.539	6.617	15.857
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.279	1.871	3.150
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	3.389	291	3.680
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	-
<b>Totale variazioni</b>	-	(2.110)	1.580	(530)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.312	74.428	24.470	98.898
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.312	62.994	16.261	79.255
<b>Valore di bilancio</b>	-	11.434	8.209	19.643

## Immobilizzazioni finanziarie

Non si sono verificate variazioni.

## **Attivo circolante**

Passiamo ad esaminare l'attivo circolante.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti vantati verso erario e gli enti previdenziali 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	4.727	(4.727)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.240	(1.296)	27.944	27.944
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.976	(4.253)	2.723	2.723
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>40.943</b>	<b>(10.276)</b>	<b>30.667</b>	<b>30.667</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	0	4.0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.944	27.944
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.753	2.753
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>30.667</b>	<b>30.667</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.

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>	222.590	28.303	250.893
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.091	(439)	652
<b>Totale disponibilità liquide</b>	223.681	27.864	251.545

### **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 1.220. 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>	2.046	826	1.220
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	2.046	826	1.220

**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	1.220

**Totale: 1.220**

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	156.354	-	56.693		99.661
Varie altre riserve	-	-	-		-
<b>Totale altre riserve</b>	156.354	-	56.693		99.661
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(56.692)	56.692	-	1.352	1.352
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	168.352	(56.692)	56.692	1.352	113.013

#### 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	99.661	UTILI SOCIETARI	A-B-C	99.661	56.692	0
<b>Totale altre riserve</b>	99.661			99.661	56.692	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	-			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	111.661			111.661	56.692	-
<b>Residua quota distribuibile</b>				111.661		

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 56.692 riportato nella Riserva straordinaria a copertura delle perdite riguarda il ripiano delle perdite effettuato nell'esercizio 2022.

## 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	70.966
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	17.967
Utilizzo nell'esercizio	4.333
<b>Totale variazioni</b>	13.634
Valore di fine esercizio	84.600

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	20.920	(6.185)	14.735	-	14.735
Acconti	-	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	7.556	1.693	9.249	9.249	-
Debiti tributari	10.695	(889)	9.806	9.806	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.448	(832)	12.616	12.616	-
Altri debiti	37.608	3.083	40.691	40.691	-
<b>Totale debiti</b>	<b>90.227</b>	<b>(3.130)</b>	<b>87.097</b>	<b>72.362</b>	<b>14.735</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 14.735 derivante dal finanziamento ex D.L. 23-2020 art. 13.

### Composizione della voce D14) Altri debiti

Dipendenti c/retribuzioni: euro 23.183

Debiti verso Amministratori: euro 17.508

### 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	14.735	14.735
Debiti verso fornitori	9.249	9.249
Debiti tributari	9.806	9.806
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.616	12.616
Altri debiti	40.691	40.691
<b>Debiti</b>	<b>87.097</b>	<b>87.097</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>87.097</b>	<b>87.097</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	16.603	1.782	18.385
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	16.603	1.782	18.385

**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.	18.289
Ratei passivi per saldo Inail.	96

**Totale: 18.385**

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	480.106
<b>Totale</b>	<b>480.106</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	480.106
<b>Totale</b>	<b>480.106</b>

Esaminando la composizione del valore della produzione ed il dettaglio degli altri ricavi e proventi risulta evidente un incremento dei ricavi da rette e prestazioni, frutto dell'adeguamento di queste all'incremento dei costi della produzione.

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	420.236	59.870	480.106
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	146.299	818	147.117
<b>Totale del valore della produzione</b>	<b>566.535</b>	<b>60688</b>	<b>627.223</b>

**Dettaglio degli altri ricavi e proventi**

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Contributi scuola primaria	112.343	7.478	119.821
Contributi scuola materna e sezione primavera	27.269	-3.874	23.395
Sopravvenienze attive ordinarie	3.174	-2.984	190
Sopravvenienze attive ordinarie non tassabili	604	-604	
Ricavi per rivalsa imposta di bollo	2.908	304	3.212
Erogazioni liberali per sponsorizzazione		498	498
Differenze di arrotondamento	1		

**Totale: 147.116****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	74.250	2.347	76.597
7) Per servizi	84.318	1.942	86.260
8) Per godimento di beni di terzi	84.612	-414	84.198
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	268.102	14.937	283.039
b) Oneri sociali	61.115	-3.935	57.180
c) Trattamento di fine rapporto	25.502	-5.895	19.607
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	3.587	-3587	
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	244		244
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.381	-1701	3.680
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	15.949	-3.429	12.520
Totale dei costi della produzione	622.560	765	623.325

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

--	--	--	--

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Spese di produzione	34.100	1.310	35.410
Spese per alimenti	21.696	3.129	24.825
Acquisti materiali di consumo e merci	18.454	-2.092	16.362

**Totale: 76.597**

#### Dettaglio dei costi per servizi

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	2.875	3.075	5.950
Assicurazioni	1.353	48	1.401
Pulizia locali	1322	-774	548
Acqua	1.093	-288	805
Gas	2.310	-943	1.367
Consulenze professionali			
Spese legali		1.144	1.144
Spese telefoniche ed internet	2.285	-333	1.952
Spese elaborazione paghe	4.000		4.000
Consulenze prof.le afferenti l'attivita'			
Servizi bancari	4.088	-1.180	2.908
Prestazioni di servizi	3.451	1.836	5.287
Contributi Inail alunni		1.412	1.412
Assistenza tecnica	159		159
Consulenze fiscali professionali	6.029	-10	6.019
Compensi amministratori	44.963	-3.280	41.683
Contributi INPS amministratori	7.194	-525	6.669
Contributi INAIL amministratori	108	4	112
Manutenzioni e ricariche estintori	100	7	107
Compensi corrisposti per collab. occasionali	500		500
Manutenzioni e riparazioni	1.881	3.017	4.898
Spese di pubblicita' e propaganda	529	-529	
Arrotondamenti			

**Totale: 86.921**

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

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Affitti passivi	78.600		78.600
Costi di noleggio	1.222	-75	1.147
Spese condominiali	4.790	-340	4.450

**Totale: 84.197**

#### Dettaglio dei costi del personale

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente

Salarie e stipendi	268.102	14.937	283.039
Contribuzione suppletiva INPS per CIG			
Contributi previdenziali dipendenti	38.423	-3.092	35.331
Contributi INAIL	2.210	-232	1.978
Accantonamento TFR	25.002	-5.395	19.607
Competenze dipendenti da vertenze tribunale			
Bonus transattivo dipendenti	3.587	-3.587	
Rettifiche contributive			
Contributi INPDAP	20.482	-612	19.870
Rettifiche acc.to TFR			
Arrotondamenti	1		

**Totale: 359.825**

#### 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 attrezzatura	3.139	250	3.389
Ammortamento mobili e arredi	1.299	-1.170	129
Ammortamento macchine d'ufficio ordinarie		32	32
Ammortamento hardware e macc. d'ufficio elettroniche	944	-814	130
Arrotondamenti			

**Totale: 3.924**

## 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	229
Altri	43
<b>Totale</b>	<b>272</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	
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	442
ABBUONI E ARROT. ATTIVI	47

**Totale: 489**

#### Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ABBUONI E ARROT. PASSIVI	38
INTERESSI PASSIVI DI MORA	
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI	229
INTERESSI PASSIVI SU RAVVEDIMENTO OPEROSO	4
INTERESSI PASSIVI SU RATEIZZO	
Differenze di arrotondamento	

**Totale: 271**

### 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	4.114
Differenze permanenti in aumento	3.312
Differenza permanenti in diminuzione	
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	7.426
<b>Differenze temporanee deducibili:</b>	
Totale imponibile (A + B - C)	7.426
Totale imponibile fiscale	7.426

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

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	7.100

Aliquota ordinaria IRAP %	4,97
Onere fiscale teorico IRAP	353
Differenze permanenti in aumento IRAP	48.464
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	55.564
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	2.762
<b>Differenze temporanee deducibili</b>	
Totale imponibile (A + B + C)	55.564
Totale imponibile fiscale	55.564
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	2.762

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

		Esercizio precedent e		Esercizi o corrent e
<b>20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		219		2.762
<b>Imposte correnti</b>		219		2.762
- Di cui per IRAP	219		2.762	

A conclusione dell'esposizione del conto economico dobbiamo rilevare che, superato il periodo emergenziale, l'utile di euro 1.352, nonostante l'adeguamento delle rette scolastiche a partire dal mese di settembre 2023, impone necessariamente una riflessione sulla 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	26.00
Operai	4.00
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>30.00</b>

Relativamente alla forza lavoro impiegata si segnala che delle 30 unità inquadrate 12 sono dipendenti a tempo pieno e 18 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 41.683.

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

	Amministratori
Compensi	41.683

### **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 2022 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	71.013	assegnazione 8/12 a.s.22-23 scuola primaria del 29-6-23
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	12.783	assegnazione alunni diversamente abili del 10-09-23
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	32.279	assegnazione 4/12 a.s.23-24 scuola primaria del 15-12-23
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	3.803	assegnazione 8/12 a.s.22-23 scuola infanzia del 17/07/2023
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	2.675	Ulteriore assegnazione Infanzia 22/23 del 31/05/2023
Comune di Napoli	12.993	contributi SIEI anno 2022 del 06-11-23
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	1.359	Residuo infanzia 2022/23 del 20/12/2023
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	2.507	prima ass. a.s.23-24 scuola infanzia del 22-12-23
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	3.558	fondo straordinario emergenza energetica del 04/10/2023
Uff. Scolastico Regionale Campania MIUR	188	contributo fondi perenti strumenti digitali del 27/12/2023

Totale sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti0.: 143.158

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

Si propone di destinare l'utile di € 1.352 a riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

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

**L'Amministratore Unico**  
ROCCO ANNA MARIA