

GIANELLI CAMPUS S.R.L. UNIPERSONALE IMP.SOC.

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	SALITA GIANELLI 6 16043 CHIAVARI (GE)
Codice Fiscale	02627700996
Numero Rea	GE 500102
P.I.	02627700996
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Istruzione secondaria di formazione generale di secondo grado (85.31.20)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.466	29.535
II - Immobilizzazioni materiali	10.677	19.857
Totale immobilizzazioni (B)	12.143	49.392
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.137	79.850
Totale crediti	151.137	79.850
IV - Disponibilità liquide	111.303	156.497
Totale attivo circolante (C)	262.440	236.347
D) Ratei e risconti	2.254	11.867
Totale attivo	276.837	297.606
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	598	326
VI - Altre riserve	11.381	6.215
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(6.771)	5.439
Totale patrimonio netto	15.208	21.980
B) Fondi per rischi e oneri	-	2.275
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	27.385	27.594
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.222	100.718
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.346	18.087
Totale debiti	137.568	118.805
E) Ratei e risconti	96.676	126.952
Totale passivo	276.837	297.606

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	347.790	340.510
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	51.094	21.327
altri	118.548	62.718
Totale altri ricavi e proventi	169.642	84.045
Totale valore della produzione	517.432	424.555
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.111	5.656
7) per servizi	106.977	64.406
8) per godimento di beni di terzi	68.281	31.187
9) per il personale		
a) salari e stipendi	214.431	193.613
b) oneri sociali	64.842	56.231
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.483	13.781
c) trattamento di fine rapporto	14.483	13.781
Totale costi per il personale	293.756	263.625
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	38.222	41.734
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.069	28.670
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.153	13.064
Totale ammortamenti e svalutazioni	38.222	41.734
14) oneri diversi di gestione	4.724	4.980
Totale costi della produzione	518.071	411.588
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(639)	12.967
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	206	243
Totale interessi e altri oneri finanziari	206	243
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(206)	(243)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(845)	12.724
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.926	7.285
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.926	7.285
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(6.771)	5.439

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro (6.771).

Il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile (art. 2423 e seguenti) e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2025 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. N. 139/2015.

Ai sensi dell'articolo 2424 c. 2 c.c. si evidenzia che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di cui al comma 1 del medesimo articolo.

Non si sono verificati casi eccezionali ai sensi dell'articolo 2423 c. 5 c.c. che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

La nota integrativa, lo stato patrimoniale e il conto economico, sono redatti in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 2423, comma 6, del codice civile.

Si evidenzia che la società è una srl impresa sociale costituita ai sensi del D.Lgs. n. 112/2017 ed iscritta in data 18.12.2019 al numero 80380 del Registro Regionale del Terzo Settore della Regione Liguria sezione cooperative sociali, numero 5 della parte destinata alle imprese sociali.

Dal 21/03/2022 la società risulta anche iscritta al Registro Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) nella sezione "Imprese Sociali" al numero di Repertorio 12375.

Principi di redazione

Sono state rispettate le norme stabilite dai principi contabili nazionali e dal codice civile agli articoli 2423 (clausola generale di formazione del bilancio), 2423-bis (principi di redazione) e 2426 (criteri di valutazione stabiliti per le singole voci).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo; a questo proposito si rinvia la paragrafo "fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile, il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

La relazione sulla gestione è stata omessa come previsto dall' articolo 2435-bis comma 7, del codice civile; si segnala che la società non possiede né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Il rendiconto finanziario è omesso ai sensi dell'articolo 2435-bis, comma 2, del codice civile.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultino con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio.

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge e neppure cambiamenti di principi contabili ai sensi dell'OIC 29 e dell'articolo 2423-bis punto 6 e comma 2.

Si evidenzia che, trattandosi di bilancio redatto in forma abbreviata, non è stato applicato il criterio di valutazione del costo ammortizzato per i crediti ed i debiti di cui all'art. 2426, c. 1 n. 8.

Il presente bilancio è stato redatto nel più ampio termine di cui all'art. 2364 comma 2 considerata la specificità dell'attività svolta.

Criteri di valutazione applicati

STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

I lavori su immobili di terzi sono stati rilevati ai sensi dell'OIC 16.31 nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali" che accoglie anche i costi "per migliorie su beni di terzi" ossia senza un'autonoma funzionalità.

Ai sensi dell'OIC 16.76 l'ammortamento è stato effettuato nel periodo minore fra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione; nel presente caso sono stati scelti 6 anni.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti in bilancio.

RIMANENZE

Non sono presenti in bilancio.

CREDITI

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo e opportunamente svalutati per la parte di dubbia esigibilità.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte al valore nominale.

RATEI E RISCONTI

Sono iscritte in tali voci le quote di costi e proventi, comuni a più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

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

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Nella voce Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato viene indicato l'importo di TFR calcolato a norma dell'articolo 2120 c.c.. L'importo stanziato è atto a coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

DEBITI

Sono valutati al loro valore nominale.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio.

FONDI RISCHI E ONERI

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati.

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI E DEI COSTI

I costi ed i ricavi sono rilevati ed esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi ai sensi dell'articolo 2425 bis c.c. .

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni di legge in vigore e comprendono imposte correnti, differite e anticipate.

RELAZIONE SULL'ATTIVITA' SVOLTA NEL 2025

Com'è noto la presente impresa sociale è stata costituita nel 2019 ed ha acquisito in tale anno il ramo d'azienda destinato allo svolgimento di attività didattica in forma paritaria di una scuola superiore di secondo grado ed attualmente gestisce un Liceo scientifico ad indirizzo sportivo rivolto a:

- giovani che intendano condividere un serio percorso educativo con l'obiettivo primario della formazione integrale della persona;
- giovani che intendano condividere un serio approfondimento del percorso educativo-sportivo, pur non avendo una specifica storia di pratica agonistica consolidata in essere;
- giovani che abbiano già fatto una scelta di impegno agonistico precisa e, avendo anche già raggiunto risultati di eccellenza, siano interessati ad una realtà scolastica che li possa accompagnare con maggiore attenzione nel loro percorso di formazione integrale.

Per maggiori dettagli sull'attività svolta nel 2025 si rimanda al Bilancio Sociale.

Notizie rilevanti ai sensi del D.Lgs. n. 112/2017

- Ai sensi dell'articolo 2 D.Lgs. n 112/2017 si evidenzia che l'impresa nel 2025 ha svolto l'attività di cui alla lettera d) (educazione e istruzione) con ricavi pari a Euro 388.884,00, che corrispondono al 75,16% del totale dei ricavi complessivi al netto di sopravvenienze attive e proventi immobiliari (come da criteri di computo individuati dall' art. 2 c. 2 del DM Ministero Sviluppo Economico del 22/06/2021). Non sono state svolte attività diverse ed è quindi rispettata la percentuale di cui all'articolo 2, c. 3 D. Lgs. n. 112/2017.
- L'impresa sociale è stata iscritta al Registro delle Imprese nell'apposita sezione speciale in qualità di Impresa Sociale in data 06/08/2019 al n. 02627700996.
- Gianelli Campus Srl in qualità di impresa sociale risulta iscritta dal 21/03/2022 al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS), registro telematico istituito presso il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali in attuazione della Riforma del Terzo Settore.
- I volontari prestano attività gratuita, esclusi i rimborsi su spese documentate, ed operano in maniera complementare e non sostitutiva ai parametri d'impiego nei contratti con la Pubblica Amministrazione; il loro numero rispetta i parametri di cui all'articolo 13 c. 2 D.lgs. n. 112/2017 in quanto è inferiore al numero dei dipendenti e per gli stessi l'impresa ha stipulato apposita polizza assicurativa;
- l'impresa sociale ha finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale ed adotta modalità di gestione responsabili e trasparenti.

Coinvolgimento dei lavoratori e degli utenti

Con riferimento al coinvolgimento dei lavoratori si rimanda al Bilancio Sociale per maggiori dettagli, segnalando in questa sede che anche quest'anno il consiglio di amministrazione ha incontrato il personale sia per un confronto ed una lettura comune dello sviluppo del Gianelli sia per raccogliere idee ed informazioni utili per la programmazione scolastica 2025/2026.

Con riferimento al coinvolgimento degli utenti si segnala che i rappresentanti d'istituto, nella componente dei genitori e degli alunni, hanno partecipato a tutti gli incontri organizzati dalla scuola ed ai consigli di istituto nei quali hanno avuto modo di portare le istanze presentate dai genitori e dagli alunni.

Numero di volontari attivi al 31.12.2025

I volontari attivi al 31 dicembre 2025 sono composti, oltre che dai 5 membri del consiglio di amministrazione, da altre 4 persone di cui due tutor, una coordinatrice didattica ed un insegnante di religione.

Assenza dello scopo di lucro (art. 3 D.Lgs. n. 112/2017)

L'impresa sociale ha svolto la propria attività senza scopo di lucro e non ha distribuito, neppure indirettamente, utili o avanzi di gestione ai sensi dell'art. 3 c. 2 D.Lgs. n. 112/2017.

In particolare:

- I fondatori, soci, lavoratori, amministratori ed altri componenti di organi sociali non hanno ricevuto vantaggi dall'esercizio dell'attività;
- Gli amministratori hanno svolto l'attività a titolo gratuito e non hanno avuto vantaggi indiretti dalla stessa;
- I lavoratori subordinati o autonomi hanno ricevuto retribuzioni non superiori del 40% rispetto a quelli previsti, per le medesime qualifiche, dai contratti collettivi di cui all'articolo 51 del D. Lgs. 81/2015, neppure in caso di pagamento di competenze specifiche per le quali sarebbe stato consentito;
- Non sono stati emessi e neppure remunerati strumenti finanziari di alcun tipo;
- Non vi sono stati acquisti di beni o servizi per corrispettivi che, senza valide ragioni economiche, siano superiori al loro valore normale;
- Non vi sono state cessioni di beni o servizi a condizioni più favorevoli di quelle di mercato a soci, amministratori, fondatori, componenti di organi sociali, ai soggetti che effettuano erogazioni liberali, ai loro parenti entro il terzo grado ed ai loro affini entro il secondo grado e neppure alle società da questi direttamente o indirettamente controllate o collegate, salvo che tali cessioni non costituiscano l'oggetto dell'attività di interesse generale di cui all'art 2 D.Lgs. n. 112/2017; in particolare il socio unico ha fatturato le prestazioni rese all'impresa sociale a condizioni di mercato;
- Non vi sono state corresponsioni di interessi passivi a soggetti diversi dalle banche o dagli intermediari finanziari autorizzati, di interessi passivi in dipendenza di prestiti di ogni specie, superiori di quattro punti al tasso annuo di riferimento;
- Non vi sono state erogazioni liberali gratuite a favore di ETS diversi dalle imprese sociali (art 3 c. 3 D.Lgs. n 112/2017).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussistono.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni immateriali, al netto del relativo fondo ammortamento, è pari ad euro 1.466 mentre quello delle immobilizzazioni materiali, al netto del relativo fondo ammortamento, è pari ad euro 10.677. Si segnalano nuove acquisizioni di immobilizzazioni materiali per euro 973.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	172.030	79.542	251.572
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	142.495	59.685	202.180
Valore di bilancio	29.535	19.857	49.392
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	973	973
Ammortamento dell'esercizio	28.069	10.153	38.222
Totale variazioni	(28.069)	(9.180)	(37.249)
Valore di fine esercizio			
Costo	172.029	80.515	252.544
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	170.563	69.838	240.401
Valore di bilancio	1.466	10.677	12.143

Attivo circolante

Il totale dell'attivo circolante ammonta a euro 262.440 ed è composto da crediti per euro 151.137 e da disponibilità liquide per euro 111.303.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce crediti esigibili entro l'esercizio successivo è pari ad euro 151.137 al 31/12/2025, ed è composta da crediti verso clienti e fatture da emettere pari ad euro 70.996 complessivi, crediti tributari per 9.059 euro e crediti verso altri per 71.082 euro. Da segnalare un incremento di 20.000 euro di crediti verso altri per una integrazione di caparra confirmatoria per compromesso immobiliare sottoscritto nel 2024.

Non esistono crediti esigibili oltre l'esercizio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e sono di seguito dettagliate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	155.232	(45.254)	109.978
Denaro e altri valori in cassa	1.266	59	1.325
Totale disponibilità liquide	156.497	(45.194)	111.303

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	8.178	(8.178)	-
Risconti attivi	3.689	(1.435)	2.254
Totale ratei e risconti attivi	11.867	(9.613)	2.254

I risconti attivi afferiscono a costi per assicurazioni e servizi di competenza dell'esercizio chiuso al 31 /12/2025. Non sussistono ratei attivi al termine dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 10.000, interamente sottoscritto e versato, è posseduto dal socio unico "Opera Diocesana Madonna Dei Bambini - Villaggio Del Ragazzo" e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	326	272		598
Altre riserve				
Riserva straordinaria	6.214	5.167		11.381
Varie altre riserve	1	(1)		-
Totale altre riserve	6.215	5.166		11.381
Utile (perdita) dell'esercizio	5.439	(5.439)	(6.771)	(6.771)
Totale patrimonio netto	21.980	(1)	(6.771)	15.208

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	B
Riserva legale	598	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	11.381	A,B,C,D
Totale altre riserve	11.381	
Totale	21.979	

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

Fondi per rischi e oneri

La posta accoglie gli importi accantonati negli esercizi precedenti al fine di elargire borse di studio per gli studenti meritevoli.

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
	2.275	(2.275)

I decrementi nell'esercizio sono relativi a utilizzi del fondo per erogazioni borse di studio pari a 2.275 euro con azzeramento del fondo al 31/12/2025. L'organo amministrativo non ha ritenuto necessario effettuare nuovi accantonamenti nell'esercizio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione). Non esistono debiti in valuta estera nè debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Si fornisce di seguito un prospetto di dettaglio dei componenti della voce in questione.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	28.000	-	28.000	28.000	-
Debiti verso banche	21.792	(3.705)	18.087	3.740	14.346
Acconti	545	(403)	142	142	-
Debiti verso fornitori	30.169	19.377	49.546	49.546	-
Debiti tributari	1.456	37	1.493	1.493	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.562	3.437	10.999	10.999	-
Altri debiti	29.281	21	29.302	29.302	-
Totale debiti	118.805	18.763	137.568	123.222	14.346

I debiti verso banche accolgono una quota parte pari ad Euro 14.346 con scadenza superiore ai 12 mesi. Si tratta di un finanziamento assistito dalla garanzia diretta del Fondo per le PMI (FGPMI) - mutuo chirografario, ai sensi della lettera m), c. 1 dell'art. 13 del DL. n. 8.4.2020 "emergenza COVID-19" e successive modifiche. Siccome il mutuo in questione ha scadenza a settembre 2030, al 31/12/2025 si precisa che non è presente del debito con scadenza superiore a 5 anni.

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti passivi rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. In particolare nella voce risconti passivi sono presenti i ricavi già conseguiti ma di competenza di esercizi successivi per un totale di euro 42.856, mentre i ratei passivi ammontano ad euro 53.820.

Scomponendo la voce risconti passivi abbiamo: ricavi fatturati nel 2025 di competenza dell'esercizio successivo pari a 42.026 euro, unitamente alla quota dei contributi incassati negli esercizi precedenti

ma di competenza degli anni successivi (di cui euro 4.330 su contributo da fondazione in conto impianti ed euro 299 relativo al contributo Filse, entrambi contabilizzati ai sensi dell'OIC 16, in base alla durata dell'ammortamento dei relativi cespiti acquistati).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	65.224	(11.404)	53.820
Risconti passivi	61.729	(18.873)	42.856
Totale ratei e risconti passivi	126.952	(30.276)	96.676

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi di cui alla voce A1 sono costituiti dalle rette maturate per competenza nel 2025 pari a euro 347.790 al netto degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

La voce A5, pari ad euro 169.642 complessivi, è composta da contributi c/esercizio per euro 51.094 e da vari ricavi e proventi per euro 118.548.

La voce Altri ricavi e proventi è costituita principalmente da proventi immobiliari pari a 90.889, erogazioni liberali ricevute per ampliamento dell'offerta formativa per euro 20.000, da contributi in conto impianti per euro 4.629. Si precisa che la società in forza del nuovo contratto di locazione della scuola stipulato in data 30/08/2024 con validità 01/09/2024 - 31/08/2030 ha sublocato a terzi porzioni dell'immobile scolastico non utilizzate. La società si è impegnata contrattualmente a versare all'ente proprietario il 95% dei canoni di sublocazione eccedenti il canone di locazione base di 8.000 euro annui.

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad euro 6.111.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 106.977 e accolgono principalmente costi per utenze e servizi di pulizia e servizi vari.

Costi per godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi ammontano a euro 68.281 e risultano in aumento rispetto all'esercizio precedente (+36.686 euro) a seguito del nuovo contratto di locazione che, come già spiegato precedentemente, prevede un aumento del canone nel caso in cui, come avvenuto nel corso dell'esercizio, la società consegua ricavi da sublocazione eccedenti il canone annuo base pattuito in euro 8.000.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ed è pari a 293.756 euro le cui principali voci sono così dettagliate:

a. Salari e stipendi	€ 214.431
b. Oneri sociali (INPS e INAIL)	€ 64.842
c. Trattamento di fine rapporto	€ 14.483

Sono stati conteggiati anche i costi relativi alle ferie non godute maturati per competenza nel 2025 che saranno usufruite in futuro.

I lavoratori subordinati o autonomi hanno ricevuto retribuzioni non superiori del 40% rispetto a quelli previsti, per le medesime qualifiche, dai contratti collettivi di cui all'articolo 51 del D.Lgs. 81/2015.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile dei cespiti e sono pari a Euro 38.222.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci quali l'imposta di bollo, imposta di registro e altri costi non allocabili nelle precedenti poste di bilancio.

Imposte

Sono state cautelativamente rilevate per competenza anche sugli utili destinati a riserva indivisibile in quanto la disciplina fiscale dell'impresa sociale non è pienamente in vigore nelle more dell'autorizzazione europea.

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

Non sono presenti elementi di ricavo e costo di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento alla predisposizione delle misure minime previsto dal Codice della Privacy di cui al D. Lgs. 196/2003 come modificato dal DL 14/06/2019 numero 53, dal DM 15/03/2019 e dal decreto di adeguamento al GDPR di cui al D. Lgs 10/08/2018 numero 101, si segnala che la società ha posto in essere gli adempimenti di legge nei termini previsti.

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il numero medio dei dipendenti espresso in ULA (unità lavorative anno) è pari a 9,05 di cui:

- impiegati 8,52
- operai 0,53

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

	Sindaci
Compensi	1.500

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

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22 quater del codice civile e sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29 si riportano di seguito sinteticamente i fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

In riferimento ai primi mesi del 2026 il consiglio di amministrazione ha analizzato lo scenario macroeconomico e non ha rilevato particolari criticità.

Analisi della continuità aziendale

L'organo amministrativo, ai sensi della disciplina contenuta nell'OIC 11, ha valutato attentamente la sussistenza del requisito della continuità aziendale ed ha verificato gli impatti della congiuntura macroeconomica.

Il consiglio di amministratore ha ritenuto che non vi siano criticità tali da compromettere la consistenza patrimoniale e finanziaria e la sostenibilità economica dell'attività.

Nella redazione del bilancio di esercizio 2025, in analogia al 2024, la valutazione delle voci è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'articolo 2423 bis, comma primo, n. 1), del codice civile.

La società, peraltro, monitora costantemente la situazione degli incassi e dei ricavi al fine di attivare prontamente eventuali correttivi qualora la situazione dovesse cambiare.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 sono stati incassati contributi da enti pubblici per complessivi 41.094 euro (criterio di cassa) così ripartiti:

- 6.827 euro dal Ministero dell'Istruzione a titolo di contributo per l'anno scolastico 2024/2025 incassato in data 28/08/2025
- 117 euro dal Ministero dell'Istruzione a titolo di contributi residui per l'anno scolastico 2023 /2024 incassato in data 28/05/2025
- 33.152 euro dal Ministero dell'Istruzione a titolo di contributo per l'anno scolastico 2024/2025 (inserimento alunni diversamente abili) incassato in data 07/08/2025
- 998 euro dal Ministero dell'Istruzione a titolo di contributo per attività riguardanti i "Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento" incassato in data 15/05/2025 e in data 26/11 /2025

La società si è infine avvalsa di un finanziamento decennale di 30.000 euro assistito dalla garanzia diretta dal fondo di garanzia per le PMI ai sensi della lettera m), comma 1, dell'art. 13 del DL 23/2020 "Decreto Liquidità".

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Nota integrativa, parte finale

Il Consiglio di Amministrazione invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2025 e propone di riportare a nuovo la perdita di esercizio pari a Euro (6.771).

Il Presidente del C.d.A.

(Nilde Bancalari)

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Nilde Bancalari, Presidente del Consiglio di Amministrazione, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa, e tutti gli allegati in pdf/A sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Genova - autorizzazione n. 17119 del 16.5.2002 delle Agenzia delle entrate.