

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

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici  |   |
|--|---|
| Sede in  | SALITA GIANELLI 6 16043 CHIAVARI (GE)   |
| Codice Fiscale   | 02627700996   |
| Numero Rea   | GE 500102   |
| P.I.   | 02627700996   |
| Capitale Sociale Euro  | 10000.00 i.v.   |
| Forma giuridica  | Societa' A Responsabilita' Limitata   |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | Istruzione secondaria di secondo grado di formazione generale: licei (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  |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative                    | 0   |

## Stato patrimoniale

|  | 31-12-2020     | 31-12-2019     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                    |                |                |
| <b>Attivo</b>  |                |                |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                   |                |                |
| I - Immobilizzazioni immateriali                             | 93.101         | 9.525          |
| II - Immobilizzazioni materiali                              | 49.350         | 7.313          |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                           | <b>142.451</b> | <b>16.838</b>  |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                  |                |                |
| <b>II - Crediti</b>  |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 25.008         | 9.229          |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>25.008</b>  | <b>9.229</b>   |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>                            | <b>104.429</b> | <b>75.614</b>  |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                          | <b>129.437</b> | <b>84.843</b>  |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                   | <b>4.623</b>   | <b>826</b>     |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>276.511</b> | <b>102.507</b> |
| <b>Passivo</b>   |                |                |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                   |                |                |
| <b>I - Capitale</b>  | <b>10.000</b>  | <b>10.000</b>  |
| <b>IV - Riserva legale</b>                                   | <b>45</b>      | <b>-</b>       |
| <b>VI - Altre riserve</b>                                    | <b>860</b>     | <b>-</b>       |
| <b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>                   | <b>1.506</b>   | <b>905</b>     |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                               | <b>12.411</b>  | <b>10.905</b>  |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>4.913</b>   | <b>8.061</b>   |
| <b>D) Debiti</b>   |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 111.641        | 42.359         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 30.000         | -              |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>141.641</b> | <b>42.359</b>  |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                   | <b>117.546</b> | <b>41.182</b>  |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>276.511</b> | <b>102.507</b> |

# Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

| Conto economico   |         |        |
|---|---------|--------|
| A) Valore della produzione  |         |        |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 222.038 | 93.061 |
| 5) altri ricavi e proventi  |         |        |
| contributi in conto esercizio   | 41.112  | -      |
| altri   | 19.718  | 5.732  |
| Totale altri ricavi e proventi  | 60.830  | 5.732  |
| Totale valore della produzione  | 282.868 | 98.793 |
| B) Costi della produzione   |         |        |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 3.183   | 2.371  |
| 7) per servizi  | 48.077  | 21.042 |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 4.228   | 586    |
| 9) per il personale   |         |        |
| a) salari e stipendi  | 144.422 | 50.756 |
| b) oneri sociali  | 37.487  | 14.773 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 9.917   | 3.383  |
| c) trattamento di fine rapporto   | 9.917   | 3.383  |
| Totale costi per il personale   | 191.826 | 68.912 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |         |        |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 25.085  | 3.402  |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 19.257  | 2.115  |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 5.828   | 1.287  |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 25.085  | 3.402  |
| 14) oneri diversi di gestione   | 2.339   | 1.109  |
| Totale costi della produzione   | 274.738 | 97.422 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 8.130   | 1.371  |
| C) Proventi e oneri finanziari  |         |        |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |         |        |
| altri   | 412     | -      |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 412     | -      |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | (412)   | -      |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 7.718   | 1.371  |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |         |        |
| imposte correnti  | 6.212   | 466    |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 6.212   | 466    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 1.506   | 905    |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 1.506.

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 31/12/2020 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.

## **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" nel quale sono illustrati gli effetti dell'emergenza sanitaria causata dal COVID-19. La società, sulla base delle previsioni formulate e dell'andamento dell'attività nei primi mesi del 2021, non ha rilevato elementi tali da far presupporre il venir meno del principio della continuità aziendale;

- 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.

## **Criteria 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 miglorie 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 RISCOINTI**

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 attività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio.

### **FONDI RISCHI E ONERI**

Non sono presenti in bilancio.

### **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 2020**

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 di secondo grado (Liceo) 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.

Nell'esercizio 2020 il Gianelli Campus ha dovuto fare i conti, come tutte le scuole, con gli effetti dell'emergenza epidemiologica partita a febbraio; grazie al supporto tecnico degli esperti del Villaggio del Ragazzo il Gianelli ha potuto essere la prima scuola del Tigullio a partire con la didattica a distanza, attraverso l'utilizzo della piattaforma G Suite di Google.

La società ha adottato misure flessibili di gestione del personale favorendo, per chi lo desiderava, lo smart working; il personale docente ha altresì potuto beneficiare di un importante lavoro di formazione portato avanti dal coordinatore didattico.

Inoltre, nonostante le difficoltà, sono state proposte attività di orientamento a distanza con la partecipazione ai saloncini virtuali organizzati da Regione Liguria e Comune di Chiavari.

Nel mese di maggio è stata attuata un' iniziativa di orientamento, sempre a distanza, a favore dei ragazzi delle scuole secondarie di primo grado delle scuole paritarie del Tigullio.

Nel medesimo periodo sono iniziati i lavori di riqualificazione degli ambienti che hanno interessato l'intero piano utilizzato dal Gianelli Campus: impianti antincendio elettrici, rifacimento bagni, predisposizione di lavagne lim in tutte le classi, realizzazione di due aule robotica ed informatica per lo sviluppo delle competenze ICT dei ragazzi.

### **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 2020 ha svolto esclusivamente l'attività di cui alla lettera d) (educazione e istruzione) con ricavi pari a Euro 222.038,47 che corrispondono al 78,49% del totale del valore della produzione. 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.
- La società rispetta i principi di cui all'articolo 13 della Legge Regionale n. 42/2012 ed è iscritta all'apposito Registro della Regione Liguria (unica impresa sociale in provincia di Genova avente sede diversa dal capoluogo).
- 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**

L'impresa sociale, ai sensi dell'art. 6 dello statuto e dell'articolo 11 del D.lgs. n. 112/2017 si è impegnata nel coinvolgimento rispettivamente dei destinatari dell'attività e dei lavoratori.

I primi hanno infatti nominato un loro rappresentante che ha partecipato ai Consigli di Classe, ed ai Consigli di Istituto.



Per quanto riguarda i secondi, invece, sono stati invitati alle riunioni degli organi sociali che incidono direttamente sulle condizioni di lavoro ed inoltre durante l'anno:

- sono stati organizzati incontri fra l'amministratore delegato ed i docenti, il coordinatore didattico ed i tutors per stabilire i contenuti delle proposte educative e definire gli aspetti operativi della formazione sincrona ed asincrona degli allievi.
- si sono tenute due riunioni tra il personale (dipendente e volontario) ed il consiglio di amministrazione nelle date rispettivamente del 8 aprile e del 6 novembre che sono state utili per comprendere meglio le situazioni di difficoltà generate dall'emergenza epidemiologica, per confrontarsi sugli obiettivi della scuola (mission e progetti) e per avviare un confronto costruttivo con il pieno coinvolgimento di tutte le figure.

Le esigenze maggiori emerse sono state la necessità di una riqualificazione degli ambienti, lo sviluppo del settore ICT, l'ampliamento delle competenze linguistiche (inglese), un approccio didattico orientato al mondo del lavoro attraverso un maggiore coinvolgimento delle aziende con testimonianze e partecipazione a progetti specifici.

### **Numero di volontari attivi al 31.12.2020**

I volontari attivi al 31 dicembre 2020 sono composti, oltre che dai membri del consiglio di amministrazione, da altre 5 persone di cui 3 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 93.101, mentre quello delle immobilizzazioni materiali, al netto del relativo fondo ammortamento, è pari ad euro 49.350. Nelle immobilizzazioni immateriali l'importo maggiormente rilevante è costituito dai lavori sugli immobili di terzi incrementati nel 2020 per euro 102.831,09, meglio descritti nel paragrafo relativo ai criteri di valutazione a cui si rinvia. L'incremento delle immobilizzazioni materiali pari nel 2020 ad euro 47.865 è costituito dall'investimento per l'ammodernamento delle attrezzature e degli arredi.

### **Movimenti delle immobilizzazioni**

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

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                         |
| Costo                             | 11.640                       | 8.600                      | 20.240                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.115                        | 1.287                      | 3.402                   |
| Valore di bilancio                | 9.525                        | 7.313                      | 16.838                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                         |
| Incrementi per acquisizioni       | 102.831                      | 47.865                     | 150.696                 |
| Ammortamento dell'esercizio       | 19.257                       | 5.828                      | 25.085                  |
| Totale variazioni                 | 83.576                       | 42.037                     | 125.613                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                         |
| Costo                             | 114.472                      | 56.464                     | 170.936                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 21.372                       | 7.114                      | 28.486                  |
| Valore di bilancio                | 93.101                       | 49.350                     | 142.451                 |

### **Attivo circolante**

Il totale dell'attivo circolante ammonta a euro 129.437 ed è composto da crediti per euro 25.008 e da disponibilità liquide per euro 104.429.

### 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 25.008 al 31.12.2020, ed è composta principalmente da crediti verso clienti e fatture da emettere pari ad euro 22.851 complessivi.

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     | 74.483                     | 29.701                    | 104.184                  |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.131                      | (886)                     | 245                      |
| Totale disponibilità liquide   | 75.614                     | 28.815                    | 104.429                  |

### **Ratei e risconti attivi**

|                            | Ratei attivi | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|----------------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio |              | 826             | 826                            |
| Variazione nell'esercizio  | 2.000        | 1.797           | 3.797                          |
| Valore di fine esercizio   | 2.000        | 2.623           | 4.623                          |

## 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                                   |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                       | 10.000                     | -  |                       | 10.000                   |
| <b>Riserva legale</b>                 | -                          | 45   |                       | 45                       |
| <b>Altre riserve</b>                  |                            |  |                       |                          |
| <b>Totale altre riserve</b>           | -                          | 860  |                       | 860                      |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | 905                        | (905)  | 1.506                 | 1.506                    |
| <b>Totale patrimonio netto</b>        | 10.905                     | -  | 1.506                 | 12.411                   |

### Debiti

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

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

| Dettaglio   | Importo     |
|---|-------------|
| <i>Debiti verso fornitori</i>                                     | Euro 49.458 |
| <i>Acconti</i>  | Euro 1.300  |
| <i>Debiti verso banche</i>  | Euro 60.945 |
| <i>Debiti tributari</i>   | Euro 4.424  |
| <i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i> | Euro 3.677  |
| <i>Altri Debiti</i>   | Euro 21.836 |

I debiti verso banche accolgono una quota parte pari ad Euro 30.000 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 dell'art. 13 del DL. n. 8.4.2020 "emergenza COVID-19" e successive modifiche.

L'importo del debito con scadenza superiore a 5 anni ammonta a euro 17.776,31 (capitale residuo al 1.1.2026 tratto dal piano di ammortamento) .

## Ratei e risconti passivi

La voce "Ratei e risconti passivi" è così composta.

| Dettaglio               | Importo      |
|-------------------------|--------------|
| <i>Ratei Passivi</i>    | Euro 21.044  |
| <i>Risconti passivi</i> | Euro 96.503  |
| Totale                  | Euro 117.546 |

La voce risconti passivi ammonta ad euro 96.503 ed accoglie ricavi fatturati nel 2020 di competenza dell'esercizio 2021, unitamente alla quota dei contributi incassati nel 2020 ma di competenza dei mesi successivi (risconto di euro 36.229,92 su contributo da Fondazione in c/impianti contabilizzato, ai sensi dell'OIC 16, in base alla durata dell'ammortamento dei cespiti acquistati e risconto di euro 42.500 su contributo in c/ esercizio dal socio unico da imputare interamente al 2021).

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I ricavi di cui alla voce A1 sono costituiti dalle rette maturate per competenza nel 2020 pari a euro 222.038,47 al netto degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

La voce A5, pari a euro 60.829,95 complessive, è composta da contributi c/ esercizio per euro 37.342,23 e da altri ricavi e proventi per euro 23.847,72.

Fra i contributi in c/esercizio la voce maggiormente rilevante pari a euro 30.136,96 è costituita dai contributi del Ministero della Pubblica Istruzione, a cui si aggiungono euro 5.000 ricevuti dalla Fondazione BPM, euro 2.000 dal DL. ristori ed euro 211,27 relativi al credito d'imposta per le spese di sanificazione.

La voce Altri ricavi e proventi è costituita principalmente da erogazioni liberali ricevute per ampliamento dell'offerta formativa per euro 19.496,73, oltre che da euro 3.770,08 per la parte dei contributi in c/impianti ricevuti da una Fondazione di competenza dell'esercizio 2020, meglio dettagliati nel paragrafo relativo alle immobilizzazioni .

## **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 3.183 e le principali componenti della voce in questione sono:

| <b>Dettaglio</b>          | <b>Importo</b> |
|---------------------------|----------------|
| <i>Materie di Consumo</i> | Euro 1.473     |
| <i>Cancelleria</i>        | Euro 628       |

### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a euro 48.077 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 4.228.

### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ed è pari a 191.826 euro le cui principali voci sono così dettagliate:

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| a)Salari e stipendi            | € 144.422 |
| b)Oneri sociali (INPS e INAIL) | € 37.487  |

c)Trattamento di fine rapporto € 9.917

Sono stati conteggiati anche i costi relativi alle ferie non godute maturati per competenza nel 2020 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 25.085.

#### **Oneri diversi di gestione**

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

#### **Imposte**

Sono state rilevate per competenza anche seugli 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 risulta essere il seguente:

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati         | 26           |
| Totale Dipendenti | 26           |

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

|          | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 1.500   |

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si evidenzia che la società non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

#### **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:

Nel 2021, in continuità con il rilancio della scuola avvenuto nel 2020, è stata realizzata e attrezzata l'aula di scienze motorie con tecnologie all'avanguardia che consentono di approfondire la conoscenza delle diverse professioni in ambito sportivo.

Uno degli obiettivi strategici portato avanti dal Gianelli Campus è stato inoltre quello di far diventare il Liceo Sportivo una scuola inclusiva offrendo alle famiglie e ai ragazzi la possibilità di accedervi anche in mancanza di una disponibilità economica adeguata a sostenere le spese della retta.

Nel maggio 2021, grazie ad aziende e fondazioni, è stato possibile istituire 10 borse di studio.

### **Effetti del Covid e analisi della continuità aziendale**

Com'è noto nel mese di febbraio 2020 l'Italia è stata pesantemente colpita dall'epidemia COVID-19 che ha comportato gravi conseguenze all'economia nazionale anche a causa delle misure restrittive adottate per il suo contenimento.

La società ha posto in essere nel 2020 e nel 2021 le misure necessarie per prevenire la diffusione del contagio e far lavorare il personale in sicurezza; in ottemperanza alle direttive ministeriali, infatti, le lezioni sono proseguite a distanza ed il personale non ha avuto obbligo di accedere presso la sede nei periodi di lock down.

A seguito di quanto sopra 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 che l'emergenza ha avuto ed avrà sull'attività aziendale.

Il Consiglio ha ritenuto che le perdite di incassi subite ed i costi sostenuti per affrontare l'emergenza non siano tali da destare particolari preoccupazioni con riferimento alla consistenza patrimoniale ed al livello di liquidità della società; occorre tuttavia analizzare con attenzione l'evoluzione dei finanziamenti destinati alle scuole paritarie al fine di verificare la loro conferma nel 2021.

L'andamento delle iscrizioni 2021, peraltro, va costantemente monitorato al fine di consolidare il trend crescente e sperare in un rilancio della scuola.

Alla luce di quanto sopra si ritiene che non esistano fatti successivi al 31 dicembre 2019 che incidano sulla continuità aziendale e che quindi vadano sterilizzati ai sensi dell'articolo 7 del DL. n. 23/2020 che così recita:

*Nella redazione del bilancio di esercizio (...), la valutazione delle voci nella prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'articolo 2423 bis, comma primo, n. 1), del codice civile può comunque essere operata se risulta sussistente nell'ultimo bilancio di esercizio chiuso in data anteriore al 23 febbraio 2020, fatta salva la previsione di cui all'articolo 106 del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18. Il criterio di valutazione è specificamente illustrato nella nota informativa anche mediante il richiamo delle risultanze del bilancio precedente”.*

*Si fa inoltre presente, per quanto possa occorrere, che al 31.12.2019, sulla base delle informazioni disponibili alla data di riferimento, sussisteva la prospettiva della continuità aziendale in applicazione dei paragrafi 21-22 dell'OIC 11.*

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

Nel 2020 sono stati incassati complessivamente 27.858,93 euro dal Ministero dell'Istruzione e così ripartiti:

- 5.200 euro a titolo di contributo per l'anno scolastico 2019/2020

- 225,11 euro a titolo di contributo generico
- 185,20 euro a titolo di contributo specifico per la didattica a distanza per l'anno scolastico 2019 /2020
- 20.279,19 euro a titolo di contributo per la riduzione o per il mancato versamento delle rette
- 262,35 euro a titolo di contributo sulle spese straordinarie affrontate causa emergenza Covid -19
- 1.707,08 euro a titolo di contributo sulle spese sostenute per la sanificazione locali e dispositivi di protezione per gli esami di stato

I contributi pubblici imputati per competenza nel bilancio 2020 per far fronte all'emergenza Covid 19 ammontano ad euro 2.211,27 poi successivamente elargiti nel 2021 dall'Agenzia delle Entrate sotto forma di fondo perduto e di credito di imposta . Sempre per il principio della competenza economica , è stato imputato per euro 2.273,03 un contributo dal Comune di Chiavari per l'acquisto di libri scolastici già incassato nell'esercizio precedente.

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 31/12/2020 e propone di destinare l'utile di esercizio pari a Euro 1.506 come segue:

- a riserva legale per euro 75
- a riserva straordinaria indivisibile la differenza pari a euro 1.431

Chiavari, 13 Maggio 2021

Il Presidente del C.d.A.

(Rinaldo Rocca)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.