

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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 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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	120.005	93.101
II - Immobilizzazioni materiali	49.952	49.350
Totale immobilizzazioni (B)	169.957	142.451
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.480	25.008
Totale crediti	27.480	25.008
IV - Disponibilità liquide	81.357	104.429
Totale attivo circolante (C)	108.837	129.437
D) Ratei e risconti	1.442	4.623
Totale attivo	280.236	276.511
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	120	45
VI - Altre riserve	2.291	860
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	620	1.506
Totale patrimonio netto	13.031	12.411
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.086	4.913
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.523	111.641
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.000	30.000
Totale debiti	158.523	141.641
E) Ratei e risconti	99.596	117.546
Totale passivo	280.236	276.511

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	240.557	222.038
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	48.319	41.112
altri	34.026	19.718
Totale altri ricavi e proventi	82.345	60.830
Totale valore della produzione	322.902	282.868
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.226	3.183
7) per servizi	48.796	48.077
8) per godimento di beni di terzi	9.318	4.228
9) per il personale		
a) salari e stipendi	151.957	144.422
b) oneri sociali	41.480	37.487
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.671	9.917
c) trattamento di fine rapporto	10.671	9.917
Totale costi per il personale	204.108	191.826
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	45.178	25.085
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.652	19.257
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.526	5.828
Totale ammortamenti e svalutazioni	45.178	25.085
14) oneri diversi di gestione	2.196	2.339
Totale costi della produzione	315.822	274.738
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.080	8.130
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.500	412
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.500	412
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.500)	(412)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.580	7.718
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.960	6.212
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.960	6.212
21) Utile (perdita) dell'esercizio	620	1.506

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 619,57 .

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 della pandemia e del grave conflitto bellico tra Ucraina e Russia. La società, sulla base delle previsioni formulate e dell'andamento dell'attività nei primi mesi del 2022, 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.

Il presente bilancio è stato redatto nel più ampio termine di cui all'art. 2364 comma 2 cc considerata la particolarità dell'oggetto sociale dell'attività .

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 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 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 2021

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.

Nell'esercizio 2021 il Gianelli Campus ha dovuto proseguire, come tutte le scuole, nella gestione degli effetti dell'emergenza epidemiologica COVID-19.

L'esercizio appena trascorso ha visto un progressivo miglioramento della situazione pandemica che ha consentito di svolgere le attività didattiche in presenza, condizione essenziale per ristabilire un sistema di relazione tra gli alunni costruttivo e di sostegno reciproco.

E' stato molto importante il lavoro svolto dalle tutor e dal coordinatore didattico nel sostenere l'ingresso dei nuovi docenti accompagnandoli nella definizione della programmazione didattica. Ciò ha favorito una crescita professionale ed una maggiore consapevolezza da parte dei singoli .

Tutto questo è un segno che la nostra scuola cura particolarmente la crescita personale dei ragazzi attraverso un corpo docenti che pone al centro del proprio agire la cura e l'attenzione alla persona secondo i principi della Dottrina Sociale della Chiesa.

Il consiglio di amministrazione ha valutato e ritenuto fondamentale avviare un percorso formativo per il personale docente condotto dal Prof Roberto Franchini (pedagogista e docente dell'Università Cattolica) che ha visto il suo sviluppo nella primavera 2022.

Molto positive sono state le diverse iniziative di orientamento organizzate nell'autunno che hanno coinvolto diversi istituti scolastici della secondaria di primo grado; sono state possibili visite presso la nostra struttura da parte dei ragazzi e delle loro famiglie (molto apprezzati offerta didattica e ambienti rinnovati) , i risultati sono stati eccellenti ed hanno portato ad avere 24 iscrizioni al primo anno.

Si è aggiunto qualche nuovo sponsor a sostegno del progetto delle borse di studio "Giovani & Futuro".

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 2021 ha svolto esclusivamente l'attività di cui alla lettera d) (educazione e istruzione) con ricavi pari a Euro 240.557,00 , che corrispondono al 74,49% 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.
- 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 segnala 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 2022 /2023.

Con riferimento al coinvolgimento degli utenti si segnala che la rappresentante d'istituto ha partecipato a tutti gli incontri organizzati dalla scuola ed ai consigli di istituto nei quali ha avuto modo di portare le istanze presentate dai genitori degli alunni; inoltre durante l'incontro pubblico di fine giugno, si è fatta portavoce della propria esperienza in una dettagliata relazione che è stata riportata nel bilancio sociale a cui si rinvia.

Numero di volontari attivi al 31.12.2021

I volontari attivi al 31 dicembre 2021 sono composti, oltre che dai membri del consiglio di amministrazione, da altre 5 persone di cui tre 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 120.005, mentre quello delle immobilizzazioni materiali, al netto del relativo fondo ammortamento, è pari ad euro 49.952. Nelle immobilizzazioni immateriali l'importo maggiormente rilevante è costituito dai lavori sugli immobili di terzi incrementati nel 2021 per euro 54.069, meglio descritti nel paragrafo relativo ai criteri di valutazione a cui si rinvia.

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	114.473	56.465	170.938
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.372	7.115	28.487
Valore di bilancio	93.101	49.350	142.451
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	57.556	15.128	72.684
Ammortamento dell'esercizio	30.652	14.526	45.178
Totale variazioni	26.904	602	27.506
Valore di fine esercizio			
Costo	172.029	71.592	243.621
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.024	21.640	73.664
Valore di bilancio	120.005	49.952	169.957

Attivo circolante

Il totale dell'attivo circolante ammonta a euro 108.837 ed è composto da crediti per euro 27.480 e da disponibilità liquide per euro 81.357.

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 27.480 al 31.12.2021, ed è composta principalmente da crediti verso clienti e fatture da emettere pari ad euro 23.973 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	104.184	(23.353)	80.831
Denaro e altri valori in cassa	245	281	526
Totale disponibilità liquide	104.429	(23.072)	81.357

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.000	(2.000)	-
Risconti attivi	2.623	(1.181)	1.442
Totale ratei e risconti attivi	4.623	(3.181)	1.442

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	45	75			120
Altre riserve					
Riserva straordinaria	860	(860)			-
Varie altre riserve	-	2.291			2.291
Totale altre riserve	860	1.431			2.291
Utile (perdita) dell'esercizio	1.506	(1.506)	620		620
Totale patrimonio netto	12.411	-	620		13.031

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 66.560
<i>Acconti</i>	Euro 650
<i>Debiti verso banche</i>	Euro 30.000
<i>Debiti tributari</i>	Euro 103
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	Euro 7.775
<i>Altri Debiti</i>	Euro 25.434

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 a lettera m), c. 1 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 14.033,11 (capitale residuo al 1.1.2027 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 17.271
<i>Risconti passivi</i>	Euro 82.325
Totale	Euro 99.596

La voce risconti passivi ammonta ad euro 82.325 ed accoglie ricavi fatturati nel 2021 di competenza dell'esercizio 2022, unitamente alla quota dei contributi incassati nel 2020 e 2021 ma di competenza dei mesi successivi (risconto di euro 28.559.84 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 23.500 su contributo in c/ esercizio dal socio unico da imputare agli esercizi successivi

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi di cui alla voce A1 sono costituiti dalle rette maturate per competenza nel 2021 pari a euro 240.5577 al netto degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

La voce A5, pari a euro 82.344 complessive, è composta da contributi c/esercizio per euro 48.319 e da vari ricavi e proventi per euro 34.025.

Fra i contributi in c/esercizio la voce maggiormente rilevante è costituita dai contributi del Ministero della Pubblica Istruzione.

La voce Altri ricavi e proventi è costituita principalmente da erogazioni liberali ricevute per ampliamento dell'offerta formativa per euro 25.700, oltre che da euro 7.670,08 per la parte dei contributi in c/impianti ricevuti da una Fondazione di competenza dell'esercizio 2021, meglio dettagliati nel paragrafo relativo ai risconti passivi.

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 6.226 e le principali componenti della voce in questione sono:

Dettaglio	Importo
<i>Acquisti di produzione</i>	<i>Euro 3.043</i>
<i>Materiale di pulizia</i>	<i>Euro 880</i>
<i>Cancelleria</i>	<i>Euro 934</i>
<i>Materiale pubblicitario</i>	<i>Euro 548</i>

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 48.796 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 9.318.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ed è pari a 204.108 euro le cui principali voci sono così dettagliate:

a. Salari e stipendi	€ 151.957
b. Oneri sociali (INPS e INAIL)	€ 41.480
c. Trattamento di fine rapporto	€ 10.671

Sono stati conteggiati anche i costi relativi alle ferie non godute maturati per competenza nel 2021 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 45.178.

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 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 risulta essere il seguente:

	Numero medio
Impiegati	24
Totale Dipendenti	24

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

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.

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 CC avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

In riferimento ai primi mesi del 2022 l'organo amministrativo ha analizzato sia la situazione post pandemia che il grave conflitto bellico tra Ucraina e Russia. Lo stato di emergenza, perdurato per tutto l'esercizio 2021, è continuato anche nei primi mesi del 2022, ed è cessato dal 31/3/2022, peraltro in un contesto di emergenza sanitaria non ancora del tutto sconfitta; la società, tuttavia, non dovrebbe nel

2022 subire ripercussioni a tal proposito. Con riferimento invece al conflitto bellico, la società non intrattiene rapporti economici diretti con i Paesi coinvolti e pertanto non dovrebbe subire perdite di fatturato o rischi sui crediti. Potrebbe invece avere ripercussioni negative, come peraltro tutti gli operatori economici, indirettamente causate dall'aumento generalizzato dei prezzi.

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 che l'emergenza sanitaria ed economica in atto ha avuto ed avrà sull'attività. Il cda ha ritenuto che i costi sostenuti per affrontare l'emergenza sanitaria non siano tali da destare particolari preoccupazioni con riferimento né alla consistenza patrimoniale e finanziaria né alla sostenibilità economica dell'attività.

La società non ha pertanto ritenuto di avvalersi della possibilità concessa dalla legge di Bilancio 2022 (art. 1, c. 711 L. 234/2021) di sospendere gli ammortamenti.

Nella redazione del bilancio di esercizio 2021, in analogia al 2020, 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 2021 sono stati incassati contributi da enti pubblici per complessivi 20.051,23 euro così ripartiti:

- 5.800 euro dal Ministero dell'Istruzione a titolo di contributo per l'anno scolastico 2020/2021 incassato in data 27/07/2021
- 1.775,08 euro dal Ministero dell'Istruzione a titolo di contributo per l'anno scolastico 2020/2021 Esame di Stato - dispositivi per emergenza sanitaria incassato in data 12/11/2021
- 11.213,99 euro dal Ministero dell'Istruzione a titolo di contributi D.M: 291/2021 incassato in data 01/12/2021
- 529,99 euro dal Ministero dell'Istruzione a titolo di contributo ex alternanza scuola lavoro incassato in data 23/03/2021 e in data 23/11/2021
- 732,17 euro dal Comune di Chiavari a titolo di contributo per acquisto di libri per comodato uso gratuito incassato in data 07/09/2021

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 31/12/2021 e propone di destinare l' utile di esercizio pari a Euro 619,57 come segue:

- a riserva legale per euro 30,98;
- a riserva straordinaria indivisibile la differenza pari a 588,59 euro

Chiavari, 25 maggio 2022

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.