

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

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	89.105	120.005
II - Immobilizzazioni materiali	41.076	49.952
Totale immobilizzazioni (B)	130.181	169.957
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.275	27.480
Totale crediti	51.275	27.480
IV - Disponibilità liquide	99.198	81.357
Totale attivo circolante (C)	150.473	108.837
<b>D) Ratei e risconti</b>	1.500	1.442
Totale attivo	282.154	280.236
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	151	120
VI - Altre riserve	2.881	2.291
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	846	620
Totale patrimonio netto	13.878	13.031
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	12.494	9.086
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.276	128.523
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.157	30.000
Totale debiti	146.433	158.523
<b>E) Ratei e risconti</b>	109.349	99.596
Totale passivo	282.154	280.236

# Conto economico

**31-12-2022 31-12-2021**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	296.758	240.557
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.675	48.319
altri	57.207	34.026
Totale altri ricavi e proventi	67.882	82.345
Totale valore della produzione	364.640	322.902
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.671	6.226
7) per servizi	75.360	48.796
8) per godimento di beni di terzi	9.537	9.318
9) per il personale		
a) salari e stipendi	157.299	151.957
b) oneri sociali	46.605	41.480
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.919	10.671
c) trattamento di fine rapporto	11.919	10.671
Totale costi per il personale	215.823	204.108
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	43.387	45.178
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.900	30.652
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.487	14.526
Totale ammortamenti e svalutazioni	43.387	45.178
14) oneri diversi di gestione	6.478	2.196
Totale costi della produzione	356.256	315.822
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.384	7.080
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	299	1.500
Totale interessi e altri oneri finanziari	299	1.500
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(299)	(1.500)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.085	5.580
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.239	4.960
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.239	4.960
21) Utile (perdita) dell'esercizio	846	620

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 846.

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 31/12/2022 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".

## **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.

## **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 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 2022**

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 2022 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 2022 ha svolto esclusivamente l'attività di cui alla lettera d) (educazione e istruzione) con ricavi pari a Euro

296.758 , che corrispondono al 81,38% 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 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 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.

Si segnala inoltre che l'organo di controllo è genitore di un alunno.

### **Numero di volontari attivi al 31.12.2022**

I volontari attivi al 31 dicembre 2022 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 89.105 mentre quello delle immobilizzazioni materiali, al netto del relativo fondo ammortamento, è pari ad euro 41.076. Si segnalano nuove acquisizioni di immobilizzazioni materiali per euro 3.611.

### **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>			
<b>Costo</b>	172.029	71.592	243.621
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	52.024	21.640	73.664
<b>Valore di bilancio</b>	120.005	49.952	169.957
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	3.611	3.611
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	30.900	12.487	43.387
<b>Totale variazioni</b>	(30.900)	(8.876)	(39.776)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	172.029	75.203	247.232
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	82.924	34.127	117.051
<b>Valore di bilancio</b>	89.105	41.076	130.181

### **Attivo circolante**

Il totale dell'attivo circolante ammonta a euro 150.473 ed è composto da crediti per euro 51.275 e da disponibilità liquide per euro 99.198.

### **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 51.275 al 31.12.2022, ed è composta da crediti verso clienti e fatture da emettere pari ad euro 32.752 complessivi, crediti tributari per 6.788 euro e crediti verso altri per 11.735 euro.

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
<b>Depositi bancari e postali</b>	80.831	18.068	98.899
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	526	(227)	299
<b>Totale disponibilità liquide</b>	81.357	17.841	99.198

### **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	1.442	58	1.500
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.442	58	1.500

## 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	120	31			151
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	589			589
Varie altre riserve	2.291	2			2.293
Totale altre riserve	2.291	591			2.881
Utile (perdita) dell'esercizio	620	(620)		846	846
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>13.031</b>	<b>2</b>		<b>846</b>	<b>13.878</b>

### 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	28.000	-	28.000	28.000	-	-
Debiti verso banche	30.000	(903)	29.097	3.940	25.157	10.254
Acconti	650	(650)	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	66.560	(18.115)	48.445	48.445	-	-
Debiti tributari	103	7.654	7.757	7.757	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.775	695	8.470	8.470	-	-
Altri debiti	25.434	(770)	24.664	24.664	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>158.523</b>	<b>(12.090)</b>	<b>146.433</b>	<b>121.276</b>	<b>25.157</b>	<b>10.254</b>

I debiti verso banche accolgono una quota parte pari ad Euro 25.156,92 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 10.570,49 (capitale residuo al 1.1.2028 tratto dal piano di ammortamento)

## 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. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad 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 83.602, mentre i ratei passivi ammontano ad euro 25.748.

La voce risconti passivi accoglie ricavi fatturati nel 2022 di competenza dell'esercizio 2023, unitamente alla quota dei contributi incassati nel 2020, 2021 e 2022 ma di competenza degli anni successivi (risconto di euro 13.739,84 su contributo da Fondazione in c/impianti e risconto di euro 2.499,80 relativo al contributo Filse ricevuto nel 2022, 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
<b>Ratei passivi</b>	17.271	8.477	25.748
<b>Risconti passivi</b>	82.325	1.277	83.602
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	99.596	9.753	109.349

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

### **Valore della produzione**

I ricavi di cui alla voce A1 sono costituiti dalle rette maturate per competenza nel 2022 pari a euro 296.758 al netto degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

La voce A5, pari a euro 67.882 complessive, è composta da contributi c/esercizio per euro 10.675 e da vari ricavi e proventi per euro 57.207.

La voce Altri ricavi e proventi è costituita principalmente da erogazioni liberali ricevute per ampliamento dell'offerta formativa per euro 25.000, da ricavi per progetto Erasmus (20.000 euro) oltre che da euro 9.068 per la parte dei contributi in c/impianti.

### **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 5.671.

#### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a euro 75.360 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 9.537.

#### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ed è pari a 215.823 euro le cui principali voci sono così dettagliate:

a. Salari e stipendi	€157.299
b. Oneri sociali (INPS e INAIL)	€46.605
c. Trattamento di fine rapporto	€11.919

Sono stati conteggiati anche i costi relativi alle ferie non godute maturati per competenza nel 2022 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 43.387.

### **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 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 risulta essere il seguente:

	Numero medio
Impiegati	23
Totale Dipendenti	23

### **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.

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 2023 il consiglio di amministrazione ha analizzato sia la situazione post pandemia che il protrarsi del grave conflitto bellico tra Ucraina e Russia. In riferimento a quest'ultimo aspetto, 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 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.

La società non ha pertanto ritenuto di avvalersi della possibilità concessa dalla l'articolo 5-bis del DL 4 /2022, di sospendere gli ammortamenti per l'esercizio 2022.

Nella redazione del bilancio di esercizio 2022, in analogia al 2021, 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 2022 sono stati incassati contributi da enti pubblici per complessivi 6.674,89 euro così ripartiti:

- 5.700 euro dal Ministero dell'Istruzione a titolo di contributo per l'anno scolastico 2021/2022 incassato in data 03/05/2022
- 327,60 euro dal Ministero dell'Istruzione a titolo di contributo per aumento costi energetici 2022/2023 incassato in data 23/12/2022
- 647,29 euro dal Ministero dell'Istruzione a titolo di contributo ex alternanza scuola lavoro incassato in data 11/03/2022 e in data 25/11/2022

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 31/12/2022 e propone di destinare l' utile di esercizio pari a Euro 846 come segue:

- a riserva legale per euro 43;
- a riserva straordinaria indivisibile la differenza pari a 803 euro.

Chiavari, 20 maggio 2023

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.