

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	58.205	89.105
II - Immobilizzazioni materiali	30.934	41.076
Totale immobilizzazioni (B)	89.139	130.181
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.815	51.275
Totale crediti	32.815	51.275
IV - Disponibilità liquide	161.287	99.198
Totale attivo circolante (C)	194.102	150.473
D) Ratei e risconti	3.040	1.500
Totale attivo	286.281	282.154
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	193	151
VI - Altre riserve	3.684	2.881
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.664	846
Totale patrimonio netto	16.541	13.878
B) Fondi per rischi e oneri	3.500	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	19.572	12.494
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.894	121.276
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.792	25.157
Totale debiti	157.686	146.433
E) Ratei e risconti	88.982	109.349
Totale passivo	286.281	282.154

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	325.671	296.758
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.340	10.675
altri	36.956	57.207
Totale altri ricavi e proventi	57.296	67.882
Totale valore della produzione	382.967	364.640
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.028	5.671
7) per servizi	71.838	75.360
8) per godimento di beni di terzi	9.537	9.537
9) per il personale		
a) salari e stipendi	172.077	157.299
b) oneri sociali	48.455	46.605
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.075	11.919
c) trattamento di fine rapporto	12.075	11.919
Totale costi per il personale	232.607	215.823
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	44.396	43.387
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.900	30.900
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.496	12.487
Totale ammortamenti e svalutazioni	44.396	43.387
13) altri accantonamenti	3.500	-
14) oneri diversi di gestione	3.739	6.478
Totale costi della produzione	373.645	356.256
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.322	8.384
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	269	299
Totale interessi e altri oneri finanziari	269	299
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(269)	(299)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.053	8.085
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.389	7.239
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.389	7.239
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.664	846

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 2.664.

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 31/12/2023 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 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 trattandosi di un bilancio in forma abbreviata redatto ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile.

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

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

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI E DEI COSTI

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

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

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

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

RELAZIONE SULL'ATTIVITA' SVOLTA NEL 2023

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 2023 si rimanda al Bilancio Sociale evidenziando che nel Dicembre 2023 l'impresa sociale ha adeguato il proprio statuto a quanto richiesto dalla normativa più recente.

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 2023 ha svolto esclusivamente l'attività di cui alla lettera d) (educazione e istruzione) con ricavi pari a Euro 325.671, che corrispondono al 85,03% 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

Ai sensi dell'art. 11 D.Lgs. n. 112/2017 e del D.M. 7 Settembre 2021 del M.L.P.S. la società ha approvato un regolamento sul coinvolgimento dei lavoratori ed ha previsto in statuto la loro partecipazione alle riunioni che incidano sulle condizioni di lavoro e sulla qualità dei servizi erogati .

A questo proposito si rimanda a quanto descritto nel bilancio sociale al paragrafo 3.3. 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.

L'impresa sociale, inoltre, ha messo a disposizione dei lavoratori le informazioni previste dalla normativa vigente (come ad esempio quelle in materia di salute e sicurezza sul lavoro); anche gli alunni e le loro famiglie sono stati tempestivamente informati sulle attività della scuola e sulla vita della società, attraverso i vari canali ampiamente descritti nel bilancio sociale al paragrafo 3.3 e 5.3.

L'andamento dell'attività, la natura e qualità dei servizi erogati la situazione economica sono comunicati annualmente sia attraverso la pubblicazione sul sito del bilancio sociale, sia rendendo anche disponibili ulteriori informazioni ed approfondimenti tramite il personale di segreteria che partecipa alla sua stesura ed è ampiamente informato sui fatti.

Con riferimento al coinvolgimento degli utenti, inoltre, è importante ricordare la partecipazione della rappresentante d'istituto agli incontri organizzati dalla scuola ed ai consigli d'istituto nei quali ha avuto

modo di portare le istanze dei genitori e degli alunni, che sono rimasti comunque coinvolti ed informati sulla vita dell'ente anche attraverso il numero dedicato di whatsapp e le pagine social.

Risultano quindi rispettati gli obblighi di informazione, consultazione, coinvolgimento previsti dal D. M. 7 settembre 2021.

Numero di volontari attivi al 31.12.2023

I volontari attivi al 31 dicembre 2023 sono composti, oltre che dai 5 membri del consiglio di amministrazione, da altre 4 persone di cui due tutor, una coordinatrice didattica ed un insegnante di religione.

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

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

In particolare:

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussistono.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni immateriali, al netto del relativo fondo ammortamento, è pari ad euro 58.205 mentre quello delle immobilizzazioni materiali, al netto del relativo fondo ammortamento, è pari ad euro 30.934. Si segnalano nuove acquisizioni di immobilizzazioni materiali per euro 3.354.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	172.029	75.203	247.232
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.924	34.127	117.051
Valore di bilancio	89.105	41.076	130.181
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	3.354	3.354
Ammortamento dell'esercizio	30.900	13.496	44.396
Totale variazioni	(30.900)	(10.142)	(41.042)
Valore di fine esercizio			
Costo	172.029	77.554	249.583
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	113.824	46.620	160.444
Valore di bilancio	58.205	30.934	89.139

Attivo circolante

Il totale dell'attivo circolante ammonta a euro 194.102 ed è composto da crediti per euro 32.815 e da disponibilità liquide per euro 161.287.

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 32.815 al 31/12/2023, ed è composta da crediti verso clienti e fatture da emettere pari ad euro 21.933 complessivi, crediti tributari per 2.485 euro e crediti verso altri per 8.396 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
Depositi bancari e postali	98.899	61.834	160.733
Denaro e altri valori in cassa	299	255	554
Totale disponibilità liquide	99.198	62.089	161.287

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.500	1.540	3.040
Totale ratei e risconti attivi	1.500	1.540	3.040

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	151	42			193
Altre riserve					
Riserva straordinaria	589	3.094			3.683
Varie altre riserve	2.293	(2.292)			1
Totale altre riserve	2.881	802			3.684
Utile (perdita) dell'esercizio	846	(846)		2.664	2.664
Totale patrimonio netto	13.878	(2)		2.664	16.541

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	B
Riserva legale	193	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	3.683	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	3.684	
Totale	13.877	

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

Debiti

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

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

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	28.000	-	28.000	28.000	-
Debiti verso banche	29.097	(3.636)	25.461	3.670	21.792
Debiti verso fornitori	48.445	11.253	59.698	59.698	-
Debiti tributari	7.757	(6.248)	1.509	1.509	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.470	(525)	7.945	7.945	-
Altri debiti	24.664	10.408	35.072	35.072	-
Totale debiti	146.433	11.253	157.686	135.894	21.792

I debiti verso banche accolgono una quota parte pari ad Euro 21.792 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 ad euro 6439 (capitale residuo al 1.1.2029 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 69.741, mentre i ratei passivi ammontano ad euro 19.241.

La voce risconti passivi accoglie ricavi fatturati nel 2023 di competenza dell'esercizio 2024, unitamente alla quota dei contributi incassati tra il 2020 e il 2022 ma di competenza degli anni successivi (euro 12960 su contributo da Fondazione in conto impianti ed euro 1231 relativo al contributo Filse, entrambi contabilizzati ai sensi dell'OIC 16, in base alla durata dell'ammortamento dei relativi cespiti acquistati).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	25.748	(6.507)	19.241
Risconti passivi	83.602	(13.861)	69.741
Totale ratei e risconti passivi	109.349	(20.367)	88.982

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi di cui alla voce A1 sono costituiti dalle rette maturate per competenza nel 2023 pari a euro 325.671 al netto degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

La voce A5, pari ad euro 57.296 complessivi, è composta da contributi c/esercizio per euro 20.340 e da vari ricavi e proventi per euro 36.956.

La voce Altri ricavi e proventi è costituita principalmente da erogazioni liberali ricevute per ampliamento dell'offerta formativa per euro 20.100 e da contributi in c/impianti per euro 9.068.

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 8.028.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 71.838 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 e sono costituiti da fitti passivi per euro 8.000 e 1.537 da noleggi vari di beni strumentali.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ed è pari a 232.607 euro le cui principali voci sono così dettagliate:

a. Salari e stipendi	€172.077
b. Oneri sociali (INPS e INAIL)	€48.455
c. Trattamento di fine rapporto	€12.075

Sono stati conteggiati anche i costi relativi alle ferie non godute maturati per competenza nel 2023 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 44.396.

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 ripartito per categoria espresso in ULA (unità lavorative anno) è:

- Impiegati : 8,42
- Operai: 0,53
- Totale: 8,85.

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

	Sindaci
Compensi	1.500

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 22-bis e 22-ter, C.c. e dell'OIC 12 si evidenzia che l'impresa sociale è controllata al 100% dall'Opera Diocesana Madonna dei Bambini - Villaggio del Ragazzo con la quale non sono intercorse operazioni o scambi rilevanti che non siano state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento ad eventuali accordi fuori bilancio di cui all'art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c., si informa che la società non ha in essere accordi 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 2024 il consiglio di amministrazione ha analizzato lo scenario macroeconomico e non ha rilevato particolari criticità.

Analisi della continuità aziendale

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

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

La società non ha pertanto ritenuto di avvalersi della possibilità concessa dall'articolo 3 comma 8 del DL 198/2022 (Milleproroghe 2023), di sospendere gli ammortamenti per l'esercizio 2023.

Nella redazione del bilancio di esercizio 2023, in analogia al 2022, 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 e/o dovessero venir meno le erogazioni liberali ricevute da enti e privati che credono nella nostra società.

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

Nel 2023 sono stati incassati contributi da enti pubblici per complessivi 15.339 euro così ripartiti:

- 6.925 euro dal Ministero dell'Istruzione a titolo di contributo per l'anno scolastico 2022/2023 incassato in data 06/07/2023
- 682 euro dal Ministero dell'Istruzione a titolo di contributo ex alternanza scuola lavoro incassato in data 24/05/2023 e in data 27/11/2023

Si segnala il contributo imputato per competenza nel bilancio 2023 pari ad euro 7.000 a seguito della vittoria del concorso nazionale "L'Europa è nelle tue mani!" indetto dal Ministero dell'Istruzione. Il contributo è stato imputato per competenza nel 2023 in quanto in tale anno si è svolto il viaggio di istruzione finanziato con il medesimo. Sempre per il principio della competenza economica, è stato imputato per euro 732 un contributo dal Comune di Chiavari per l'acquisto di libri scolastici già incassato nell'esercizio precedente ma utilizzato nel 2023.

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 31/12/2023 e propone di destinare l'utile di esercizio pari a Euro 2.664 come segue:

- a riserva legale per euro 134
- a riserva straordinaria indivisibile la differenza pari ad euro 2.530

Chiavari, _____ 2024

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.