

PROGES EDUCA IMPRESA SOCIALE SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA COLORNO, 63 PARMA PR
Codice Fiscale	02871320343
Numero Rea	PR 273706
P.I.	02871320343
Capitale Sociale Euro	30.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	851000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	PRO.GES. soc. coop sociale onlus
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	PRO.GES. soc. coop sociale onlus
Paese della capogruppo	ITALIA



Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	54.806	15.188
II - Immobilizzazioni materiali	39.176	32.294
Totale immobilizzazioni (B)	93.982	47.482
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	700.934	625.000
Totale crediti	700.934	625.000
IV - Disponibilità liquide	313.970	188.501
Totale attivo circolante (C)	1.014.904	813.501
D) Ratei e risconti	24.575	21.043
Totale attivo	1.133.461	882.026
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
VI - Altre riserve	232.011	152.012
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(219.688)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	33.882	(219.688)
Totale patrimonio netto	76.205	(37.676)
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	450.772	350.446
Totale debiti	450.772	350.446
E) Ratei e risconti	606.484	569.256
Totale passivo	1.133.461	882.026

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.091.001	1.142.667
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	428.784	233.775
altri	26.248	90.555
Totale altri ricavi e proventi	455.032	324.330
Totale valore della produzione	1.546.033	1.466.997
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.735	19.673
7) per servizi	514.876	554.573
8) per godimento di beni di terzi	65.569	64.563
9) per il personale		
a) salari e stipendi	632.300	730.713
b) oneri sociali	174.858	228.498
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	49.262	46.966
c) trattamento di fine rapporto	49.262	46.966
Totale costi per il personale	856.420	1.006.177
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.321	9.697
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.063	5.063
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.258	4.634
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	14.914	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	27.235	9.697
14) oneri diversi di gestione	28.510	18.509
Totale costi della produzione	1.506.345	1.673.192
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	39.688	(206.195)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	12
Totale proventi diversi dai precedenti	7	12
Totale altri proventi finanziari	7	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	734	791
Totale interessi e altri oneri finanziari	734	791
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(727)	(779)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	38.961	(206.974)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.923	9.083
imposte relative a esercizi precedenti	(4.844)	2.517
imposte differite e anticipate	-	1.114
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.079	12.714
21) Utile (perdita) dell'esercizio	33.882	(219.688)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La società si è avvalsa del ricorso al nuovo termine stabilito, in ottemperanza della conversione in legge (L. 26.02.2021 n.21) del DL 31.12.2020 n.183 (c.d. DL "Milleproroghe"), attraverso una modifica all'art. 106 co.1 del DL 17.03.2020 n.18, convertito con modificazioni nella L.24.4.2020, che ha stabilito che, "in deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio".

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Ai dati di bilancio dell'esercizio 2020 sono affiancati, ai sensi dell'art. 2423 ter, i dati dell'esercizio 2019. Si precisa, inoltre, che non è stato necessario effettuare alcun adattamento delle voci risultando, le medesime, sufficientemente chiare per l'esposizione delle poste contabili tipiche dell'attività aziendale.

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

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. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, rispetto alla sua forma.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dall'art. 2435-bis del c.c.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto in base alla normativa vigente e con l'accordo del Collegio Sindacale per i casi previsti dalla Legge.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente tranne per quanto si specificherà in seguito nel commento delle singole voci.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 del c.c., in commento alle singole voci di Stato Patrimoniale sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Informazioni sulla gestione

La società, costituita in data 11 maggio 2018 con atto del Notaio Carlo Maria Canali in Parma rep. n° 62360/27381, non ha scopo di lucro e si propone di realizzare finalità d'interesse generale attraverso l'esercizio di attività economiche organizzate al fine della produzione e dello scambio di beni e servizi di utilità sociale, nei settori dell'educazione, istruzione e formazione ai sensi della legge 28 marzo 2003, n. 53 e successive modificazioni. L'oggetto principale della società è la gestione di attività e strutture scolastiche di ogni ordine e grado nel rispetto dei principi ispiratori della Società e la gestione di attività di formazione finalizzata alla prevenzione della dispersione scolastica ed al successo scolastico e formativo.

In data 11 giugno 2018 si è provveduto a stipulare atto notarile di affitto ramo d'azienda, con opzione di vendita, della durata di sei anni con rinnovo automatico di ulteriori sei, con la Congregazione Suore Domenicane della Beata Imelda con sede in Venezia, avente per oggetto la Scuola dell'Infanzia e Primaria "Santa Rosa" e la Scuola secondaria di primo e secondo grado Liceo delle Scienze Umane "P. G.E. Porta" di proprietà della Congregazione. La Società ha quindi provveduto a dare continuità al progetto educativo con la gestione dell'intero istituto a partire dall'anno scolastico 2018/2019, con la nuova denominazione "Istituto comprensivo Mario Lodi e Liceo Scienze Umane Adriano Olivetti",

comprendente scuola dell'infanzia, scuola primaria, scuola secondaria di primo grado e liceo scienze umane.

Nell'esercizio in esame si è registrato un valore della produzione pari ad euro 1.546.033,00 ed un risultato positivo di gestione pari ad euro 33.882,00, dopo aver stanziato euro 5.079,00 per imposte ed aver effettuato ammortamenti e svalutazioni per complessivi euro 27.235,00.

La gestione dell'esercizio in esame è stata caratterizzata dalla diffusione del Coronavirus e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento poste in essere da parte delle autorità pubbliche nazionali e locali, che hanno comportato ripercussioni, dirette e indirette sull'attività economica della nostra società.

Durante i mesi di sospensione dell'attività educativa nel 2020, stabilita dai Decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri e dal successivo Decreto del Ministro dello Sviluppo Economico, si sono effettuate le attività didattiche a distanza per garantire la continuità del servizio educativo e didattico, così come previsto dai decreti del MIUR.

Dal punto di vista della sicurezza e della prevenzione, la Società si è mossa per predisporre tutte le misure necessarie in materia di salute e sicurezza sul lavoro per salvaguardare la salute dei dipendenti nonché degli utenti adottando le misure suggerite e previste nel "Protocollo condiviso di regolazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro del 14 Marzo 2020".

Tutte le misure adottate per contenere gli effetti negativi dello scenario nazionale colpito dalla pandemia, unitamente ai contributi ricevuti dal Ministero in qualità di scuola paritaria, hanno consentito alla Società di poter provvedere ad un parziale rimborso agli utenti delle attività dell'intero Istituto Scolastico.

La progettazione, iniziata nel 2019, del nuovo liceo denominato "Steam International" quale progetto innovativo a livello nazionale, realizzato già in due città (Rovereto e Bologna) è continuata nell'esercizio 2020 e se ne prevede il suo compimento nel mese di settembre 2021. Tale progetto ha visto, sin dalle prime fasi, un esito positivo in merito a iscrizioni e interesse da parte delle famiglie e dai ragazzi.

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese di costituzione	5 anni in quote costanti
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Altri Costi Pluriennali: Creazione sito web	5 anni quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche	20%
Elaboratori	20%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Attrezzature specifiche	15%
Mobili e arredi	10%
Impianti di condizionamento	15%
Impianti interni di comunicazione	25%
Telefonia mobile	20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
 - le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
 - le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
 - le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	25.313	38.472	63.785
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.125	6.178	16.303
Valore di bilancio	15.188	32.294	47.482
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	44.681	14.140	58.821
Ammortamento dell'esercizio	5.063	7.258	12.321
Totale variazioni	39.618	6.882	46.500
Valore di fine esercizio			
Costo	69.994	52.612	122.606
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.188	13.436	28.624
Valore di bilancio	54.806	39.176	93.982

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali hanno registrato, nell'esercizio in esame, acquisizioni nel conto "Immobilizzazioni immateriali in corso" per euro 44.681,00 relative ai costi sostenuti per la progettazione del nuovo liceo denominato "Steam International" del quale si presume l'avvio nel mese di settembre 2021.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono composte da:

- euro 5.398,00 relativi alle spese notarili e di consulenza per la costituzione della società avvenuta in data 11 maggio 2018;
- euro 9.516,00 relativi ad oneri pluriennali riferiti ai costi per la creazione del sito Web dell'Istituto Comprensivo Mario Lodi ed il Liceo Scienze Umane Adriano Olivetti;
- euro 10.399,00 relativi a costi di ampliamento per le spese notarili e l'assistenza all'operazione di affitto del ramo d'azienda della Scuola dell'Infanzia e Primaria "Santa Rosa" ed al Liceo Delle Scienze Umane, oneri pluriennali iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo stesso.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Gli acquisti dell'esercizio in esame vengono di seguito specificati:

- i mobili e arredi comprendono l'acquisto di un armadio per euro 157,00 e di supporti schermo per euro 648,00;
- gli elaboratori comprendono l'acquisto di un monitor Philips 23 8 Led per euro 168,00, di HP switch 24 porte per euro 497,00 e di HP Probook 455 G6 per euro 700,00;
- le attrezzature comprendono l'acquisto di una idropulitrice per euro 248,00, di un rasaerba Premium per euro 400,00 e di monitor lavagne interattive per euro 11.126,00;
- la telefonia mobile comprende l'acquisto telefoni cellulari Samsung Galaxi per euro 196,00.

Nel rispetto del punto 3-bis) dell'articolo 2427 del codice civile si evidenzia che, nel corso dell'esercizio, le immobilizzazioni materiali, non hanno subito rettifiche di valore, in effetti non sono evidenziate né riclassifiche, né rivalutazioni o svalutazioni in quanto non operate.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel presente bilancio i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati secondo il loro presumibile valore di realizzo valutando le concrete possibilità di futuro incasso, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile, ed avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c. c. di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti di euro 14.914,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	608.669	35.952	644.621	644.621
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.794	14.151	24.945	24.945
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.537	25.831	31.368	31.368
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	625.000	75.934	700.934	700.934

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>							
	Fatture da emettere a clienti terzi	2.200	519	2.200	519	1.681-	76-
	Note credito da emettere a clienti terzi	1.634-	1.634	1.630	1.630-	4	-
	Clienti terzi Italia	608.103	1.229.277	1.176.734	660.646	52.543	9
	Anticipi a forn. per acq servizi	2.800	-	2.800	-	2.800-	100-
	Depositi cauzionali per utenze	673	500	-	1.173	500	74
	Depositi cauzionali vari	450	-	450	-	450-	100-
	Crediti vari v/terzi	323	25.649	22.554	3.418	3.095	958
	Crediti v/Enti Pubblici	-	30.130	11.170	18.960	18.960	-
	Personale c /arrotondamenti	24	1.062	1.059	27	3	12

Crediti per trattenute mensa	-	736	540	196	196	-
Crediti v/dipendenti trattenute varie	6	-	6	-	6-	100-
INPDAP c/ credito per TFS	-	4.054	-	4.054	4.054	-
Banche c/partite attive da liquidare	9	5	9	5	4-	44-
Fornitori terzi Italia	-	2.800	-	2.800	2.800	-
Erario c/liquidazione iva	1.440	13.430	14.688	182	1.258-	87-
Ritenute subite su interessi attivi	3	2	3	2	1-	33-
Altre ritenute subite	9.351	15.699	9.351	15.699	6.348	68
Erario c/IRES	-	9.354	4.905	4.449	4.449	-
Erario c/acconti IRAP	-	4.613	-	4.613	4.613	-
INAIL dipendenti /collaboratori	812	3.747	3.823	736	76-	9-
Fondo sanitario AGIDAE	440	-	440	-	440-	100-
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	-	14.914-	-	14.914-	14.914-	-
Arrotondamento	-		1	1-	1-	
Totale	625.000	1.328.297	1.252.363	700.934	75.934	

Fondo Svalutazione Crediti Commerciali

Il fondo svalutazione crediti al 31/12/2020 ammonta ad euro 14.914,00; si evidenziano, qui di seguito, le sue movimentazioni:

	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice Civile	F.do svalutazione ex art. 106D.P. R. 917/1986	Totale F.do svalutazione crediti
Saldo al 31/12/2019	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0
Accantonamento esercizio	11.616	3.298	14.914
Saldo al 31/12/2020	11.616	3.298	14.914

Per quanto concerne la scadenza dei crediti dell'Attivo Circolante, si precisa che gli stessi sono tutti collocabili nella categoria **"entro l'esercizio successivo"**. Si attesta che, al 31/12/2020, non vi sono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi una scadenza superiore ai cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	183.900	126.272	310.172
Assegni	3.000	-	3.000
Denaro e altri valori in cassa	1.601	(803)	798
Totale disponibilità liquide	188.501	125.469	313.970

La voce, per complessivi euro 313.970,00 al 31/12/2020 comprende il saldo cassa a fine esercizio per euro 798,00, il saldo cassa assegni per euro 3.000,00, il saldo attivo del c/c ordinario aperto presso l'Istituto Intesa San Paolo spa per euro 309.906,00 ed il saldo attivo della carta conto prepagata per euro 266,00.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	861	2.319	3.180
Risconti attivi	20.182	1.213	21.395
Totale ratei e risconti attivi	21.043	3.532	24.575

Nella voce "**ratei e risconti attivi**" sono iscritti ratei attivi per euro 3.180,00 e risconti attivi per euro 21.395,00 relativi a costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza degli esercizi successivi secondo il disposto dell'art. 2424 bis C.C. In particolare riguardano ratei attivi sul corrispettivo per l'utilizzo temporaneo dell'impianto sportivo per euro 3.180,00, risconti attivi su premi assicurativi per euro 1.300,00, risconti attivi su canoni passivi affitto ramo d'azienda per euro 15.907,00, risconti attivi su canoni software per euro 3.248,00 e risconti attivi diversi per euro 940,00.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

MW.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

In ossequio al D. Lgs. n.6/2003, si procede qui di seguito all'esposizione analitica della composizione e delle movimentazioni delle voci che compongono il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve se esistenti.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	30.000	-	-	-		30.000
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	150.000	-	80.000	-		230.000
Versamenti a copertura perdite	2.013	-	-	-		2.013
Varie altre riserve	(1)	-	-	1		(2)
Totale altre riserve	152.012	-	80.000	1		232.011
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	(219.688)	-		(219.688)
Utile (perdita) dell'esercizio	(219.688)	219.688	-	-	33.882	33.882
Totale patrimonio netto	(37.676)	219.688	(139.688)	1	33.882	76.205

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La prescrizione normativa, richiede inoltre di indicare la composizione delle voci di patrimonio netto specificando la loro origine, la loro possibilità di utilizzazione e la loro distribuibilità. In merito alla disponibilità ed alla distribuibilità delle voci che compongono il patrimonio netto si precisa che per disponibilità si deve intendere la possibilità di utilizzo di una riserva, mentre per distribuibilità si deve intendere la possibilità di erogazione ai soci di dividendi.

Al fine di soddisfare il principio generale della chiarezza si ritiene opportuno fornire le suddette informazioni attraverso la compilazione schematica del prospetto sotto riportato.

Nei seguenti prospetti infatti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	30.000	Capitale	B	-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	230.000	Capitale	A;B	-	-
Versamenti a copertura perdite	2.013	Capitale	A;B	-	67.987
Varie altre riserve	(2)	Capitale		-	-
Totale altre riserve	232.011	Capitale	A;B	-	67.987
Utili portati a nuovo	(219.688)	Utili		-	-
Totale	42.323			-	67.987
Quota non distribuibile				42.323	

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

Per quanto attiene l'informativa riguardante l'utilizzazione delle poste del patrimonio netto, si segnala che non sono state assunte deliberazioni, da parte dei soci, che abbiano disposto distribuzione di poste del patrimonio netto.

Composizione del Capitale Sociale

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
<i>Capitale</i>							
	Capitale sociale	30.000	-	-	-	-	30.000
	Totale	30.000	-	-	-	-	30.000

Il capitale sociale pari ad euro 30.000 al 31/12/2020 risulta interamente versato e totalmente sottoscritto dal socio unico Pro.Ges. società cooperativa sociale a responsabilità limitata onlus ed invariato rispetto al precedente esercizio. Il capitale sociale è diviso in partecipazioni senza valore nominale ai sensi dell'art. 2468 del codice civile.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nelle seguenti tabelle vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	87.544	85.952	173.496	173.496
Debiti verso controllanti	100.484	(35.112)	65.372	65.372
Debiti tributari	24.316	16.230	40.546	40.546
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	51.089	29.822	80.911	80.911
Altri debiti	87.013	3.434	90.447	90.447
Totale debiti	350.446	100.326	450.772	450.772

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Finanziamenti da controllanti	80.000	120.000	-	-	200.000	-	80.000-	100-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	49.778	73.369	-	-	49.928	73.219	23.441	47
	Fatture da ricevere da controllanti	20.484	76.415	-	-	31.527	65.372	44.888	219
	Note credito da ricevere da fornit. terzi	-	-	-	-	1.007	1.007-	1.007-	-
	Fornitori terzi Italia	37.768	264.654	-	-	201.138	101.284	63.516	168
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assi	17.513	163.154	-	-	150.557	30.110	12.597	72
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	477	845	-	-	1.083	239	238-	50-
	Erario c/imposta bollo virtuale	1.482	3.756	-	-	4.964	274	1.208-	82-
	Erario c/IRAP	4.844	10.066	-	-	4.987	9.923	5.079	105
	INPS dipendenti	42.745	344.890	-	-	315.238	72.397	29.652	69
	INPS collaboratori	1.440	1.733	-	-	1.685	1.488	48	3
	INPS c/retribuzioni differite	6.773	34.467	-	-	34.345	6.895	122	2
	INAIL c /retribuzioni differite	124	506	-	-	499	131	7	6
	INAIL debito per assicurazione alunni	7	-	-	-	7	-	7-	100-
	Cauzioni passive varie	3.000	-	-	-	-	3.000	-	-
	Debiti vari terzi	-	353	-	-	-	353	353	-
	Sindacati c/ritenute	129	718	-	-	728	119	10-	8-
	Debiti vs.banche per comp.da liquid.	142	127	-	-	142	127	15-	11-
	Debiti v/fondi previdenza complementare	191	1.548	-	-	1.540	199	8	4
	Debiti v /compagnie assicurative	264	5.158	-	-	4.798	624	360	136
	Debiti per tassa rifiuti	3.834	-	-	-	3.834	-	3.834-	100-
	Debiti x anticipi rimborsi uscite didatt	2.900	-	-	-	2.900	-	2.900-	100-
	Fondo sanitario AGIDAE SALUS ISTRUZ	-	2.446	-	440	1.615	391	391	-

Personale c /retribuzioni	53.946	624.647	-	-	616.136	62.457	8.511	16
Dipendenti c /retribuzioni differite	22.608	118.277	-	-	117.709	23.176	568	3
Arrotondamento	3-					1	4	
Totale	350.446	1.847.129	-	440	1.746.367	450.772	100.326	

Per quanto concerne la scadenza dei debiti, si precisa che sono tutti collocabili nella categoria "**entro l'esercizio successivo**".

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	450.772	450.772

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti passivi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Nel seguente prospetto sono evidenziate le movimentazioni relative all'esercizio in esame della voce Ratei e Risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.771	(7.225)	2.546
Risconti passivi	559.485	44.453	603.938
Totale ratei e risconti passivi	569.256	37.228	606.484

Nella voce "**ratei passivi**", pari ad euro 2.546,00 alla fine dell'esercizio in esame, risultano iscritti le quote di competenza dell'esercizio relative a costi telefonici e connettività internet per euro 334,00, a costi per consumi energia elettrica per euro 36,00, a costi per compenso sindacale per euro 2.129,00 e a costi per canoni noleggio attrezzature per euro 47,00.

Nella voce "**risconti passivi**", pari ad euro 603.938,00 alla fine dell'esercizio in esame, risultano iscritti i risconti passivi relativi alle rette di frequenza dell'istituto scolastico già fatturate ma di competenza dell'esercizio successivo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Il DLgs n. 139/2015 ha modificato lo schema del conto economico eliminando la Sezione straordinaria (voce E); quindi, dal 2016 le fattispecie classificate come straordinarie devono essere riclassificate negli altri ambiti, i ricavi straordinari nella voce A5 e i costi straordinari nella voce B14.

Nel corso del presente esercizio si segnala che non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono rappresentate esclusivamente da imposta corrente Irap per euro 9.923,00.

Si precisa inoltre che, l'Irap di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 registrata nella voce 20 del Conto Economico tiene conto del mancato versamento del primo acconto 2020 (ai sensi dell'art. 24 del DL 34/2020), che, rimanendo definitivamente non dovuto, riduce l'importo del tributo di competenza per l'anno 2020.

Imposte relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti, pari ad euro 4.844,00, includono sopravvenienze attive per imposte dirette di esercizi precedenti e sono riferite all'imposta Irap accantonata nell'esercizio precedente ma non dovuta in base ai Decreti Legislativi dell'anno 2020 emanati a seguito della pandemia.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico dell'esercizio in esame non è stato effettuato alcun stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

(Rif. Art. 2427, primo comma, n.15, C.c.)

Al 31/12/2020 la società ha in forza nr. 35 dipendenti.

Si fa, inoltre, presente che il numero medio dei dipendenti, calcolato considerando la media giornaliera, riferito al periodo in esame è pari a n° 30 unità.

	Numero medio
Impiegati	25
Altri dipendenti	5
Totale Dipendenti	30

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	6.000	2.500

Si precisa che il compenso annuo lordo deliberato spettante agli amministratori è pari ad euro 3.500,00 per il Presidente, ad euro 1.500,00 per il Vicepresidente e ad euro 500,00 per i Consiglieri.

Si precisa inoltre che il compenso annuo lordo deliberato relativamente al Sindaco Unico, incaricato anche della revisione legale dei conti, è pari ad euro 2.500,00.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

Per maggior chiarezza, qui di seguito, si dettaglia la garanzia esistente alla fine dell'esercizio in esame pari ad euro 65.000,00 costituita da fidejussione bancaria:

- fidejussione n. 000042/8200/00005644 per euro 65.000,00 a favore della Congregazione Suore Domenicane della Beata Imelda C.F.: 00637780271, con scadenza il 31/08/2024, rilasciata da Banca Intesa SanPaolo ex Banca Prossima Spa a garanzia delle obbligazioni derivanti dal contratto di affitto di ramo d'azienda (con opzione di vendita) stipulato in data 11/06/2018.

Come statuito inoltre dal n.9 dell'art. 2427 C.C., al fine di una migliore valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si segnala in questa sede, che a garanzia degli affidamenti concessi alla nostra società dall'Istituto Bancario Intesa SanPaolo, il socio Pro.Ges. ha rilasciato garanzie pari ad €115.000,00 con scadenza 31.08.2024.

Si precisa che non esistono altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a normali condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Tutte le operazioni poste in essere sono state compiute nell'interesse della Società e riguardano essenzialmente rapporti di natura commerciale, rapporti di natura contabile e finanziaria. Il bilancio riflette gli effetti di tali operazioni.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. Art.2427, primo comma, n.22-ter, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile si segnala che anche i primi mesi del 2021 sono caratterizzati dalla diffusione del Coronavirus e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche nazionali e locali.

Durante il periodo di sospensione dell'attività la Società ha effettuato le attività didattiche a distanza per garantire la continuità del servizio educativo e didattico, continuando ad adottare tutte le misure necessarie in materia di salute e sicurezza sul lavoro per salvaguardare la salute dei dipendenti nonché degli utenti.

Tutti questi fenomeni continueranno ad essere oggetto di costante monitoraggio nel prosieguo dell'esercizio con l'obiettivo di porre in essere tutte le azioni necessarie per il mantenimento dei necessari equilibri economici e finanziari.

In questa sede si ritiene opportuno precisare che i fatti intervenuti tra il 31 dicembre scorso e la data di formazione del presente bilancio non hanno scalfito il presupposto della continuità aziendale. Pertanto, come già detto in precedenza, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata. Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Pro.Ges. società cooperativa sociale a r.l. onlus
Città (se in Italia) o stato estero	Parma
Codice fiscale (per Imprese Italiane)	01534890346
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Sede Legale in Parma Via Colorno, n.63

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

(Rif. Art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Società ProGes.srl. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato, al 31/12/2019, della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento. Tuttavia le copie integrali dell'ultimo bilancio, nonché le relazioni degli amministratori, dei sindaci e del soggetto incaricato del controllo contabile della Società Pro.ges. srl. sono depositate presso la sede della Società così come disposto dall'art.2429 co.3 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio 31/12/2019	Esercizio precedente 31/12/2018
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.460.907	1.528.563
B) Immobilizzazioni	24.297.149	23.475.947
C) Attivo circolante	41.348.266	40.335.421
D) Ratei e risconti attivi	684.436	767.941
Totale attivo	67.790.758	66.107.872
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.395.629	10.379.053
Riserve	4.848.384	4.582.966
Utile (perdita) dell'esercizio	890.254	517.018
Totale patrimonio netto	16.134.267	15.479.037
B) Fondi per rischi e oneri	908.929	581.814
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.745.663	2.649.214
D) Debiti	47.265.554	47.129.097
E) Ratei e risconti passivi	736.345	268.710
Totale passivo	67.790.758	66.107.872

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio 31/12/2019	Esercizio precedente 31/12/2018
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	111.928.129	110.913.651
B) Costi della produzione	110.348.276	109.920.266
C) Proventi e oneri finanziari	(209.485)	(145.424)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(220.000)	(71.604)
Imposte sul reddito dell'esercizio	260.114	259.339
Utile (perdita) dell'esercizio	890.254	517.018

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. si precisa che non esistono né azioni proprie né azioni o quote della società controllante possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote della società controllante sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nell'esercizio 2020 si sono unicamente percepite le somme indicate nel seguente prospetto:

Soggetto ricevente	Soggetto erogante	Somma incassata lorda	Data d'incasso	Causale
Proges Educa Impresa Sociale srl C.F.: 02871320343	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Ufficio Scolastico Regionale per l'Emilia Romagna	€ 57.723,38	29/09/2020 11/11/2020	Contributo ministeriale Scuola Infanzia Paritaria "Mario Lodi"
Proges Educa Impresa Sociale srl C.F.: 02871320343	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Ufficio Scolastico Regionale per l'Emilia Romagna	€ 206.732,18	29/09/2020 11/11/2020	Contributo ministeriale Scuola Primaria Paritaria "Mario Lodi"
Proges Educa Impresa Sociale srl C.F.: 02871320343	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Ufficio Scolastico Regionale per l'Emilia Romagna	€ 85.977,00	29/09/2020 11/11/2020	Contributo ministeriale Scuola Secondaria I Grado Paritaria "Mario Lodi"
Proges Educa Impresa Sociale srl C.F.: 02871320343	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Ufficio Scolastico Regionale per l'Emilia Romagna	€ 30.606,31	29/09/2020 11/11/2020 30/04/2020 30/11/2020	Contributo ministeriale Scuola Secondaria di II Grado paritaria "Adriano Olivetti"
Proges Educa Impresa Sociale srl C.F.: 02871320343	Provincia di Parma	€ 11.430,42	17/03/2020	Contributo Provincia di Parma Progetto Scuole dell'Infanzia
Proges Educa Impresa Sociale srl C.F.: 02871320343	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Ufficio Scolastico Regionale per l'Emilia Romagna	€ 1.244,00	26/08/2020	Scuole paritarie Contributo Straordinario Emergenza Covid 19
Proges Educa Impresa Sociale srl C.F.: 02871320343	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Ufficio Scolastico Regionale per l'Emilia Romagna	€ 2.585,00	11/09/2020	Contributo sanificazione locali per esami di stato

Proges Educa Impresa Sociale srl C.F.: 02871320343	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Ufficio Scolastico Regionale per l'Emilia Romagna	€ 601,00	11/11/2020	Contributo didattica a distanza
Proges Educa Impresa Sociale srl C.F.: 02871320343	Provincia di Parma	€ 18.960,28	11/12/2020	Contributo Progestto "Scuola e casa: spazi per l'esplorazione materica digitale. Scuola dell'infanzia
Totale		€ 415.859,57		

Per ulteriori informazioni si rimanda al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato istituito dal Ministero dello Sviluppo Economico.

Si ritiene opportuno specificare che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 le società hanno potuto beneficiare, in presenza di determinati requisiti, delle misure di sostegno all'economia concesse dal Governo in considerazione dell'emergenza epidemiologica da coronavirus. Tali misure, che possono ricomprendere sia agevolazioni di natura finanziarie che fiscali, assumono carattere generale. Per tale ragione non sembrano dover essere oggetto dell'informativa in esame.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile di esercizio pari ad euro 33.881,87 come segue:

- il 20% pari ad euro 6.776,37 a riserva legale;

- i restanti euro 27.105,50 a riserva indivisibile in sospensione d'imposta da destinare allo svolgimento dell'attività statutaria o ad incremento del patrimonio.

L'Organo Amministrativo propone inoltre di utilizzare la riserva legale pari ad euro 6.776,37 e la riserva indivisibile in sospensione d'imposta per euro 27.105,50 a parziale ripianamento delle perdite pregresse.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Parma, 30 aprile 2021

Il Presidente
(Marco Papotti)

