

# PROGES EDUCA IMPRESA SOCIALE S RL A SOCIO UNICO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	113.909	54.806
II - Immobilizzazioni materiali	126.579	39.176
Totale immobilizzazioni (B)	240.488	93.982
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	865.788	700.934
imposte anticipate	1.134	-
Totale crediti	866.922	700.934
IV - Disponibilità liquide	273.238	313.970
Totale attivo circolante (C)	1.140.160	1.014.904
D) Ratei e risconti	31.161	24.575
Totale attivo	1.411.809	1.133.461
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
VI - Altre riserve	232.013	232.011
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(185.807)	(219.688)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	35.650	33.882
Totale patrimonio netto	111.856	76.205
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	554.537	450.772
Totale debiti	554.537	450.772
E) Ratei e risconti	745.416	606.484
Totale passivo	1.411.809	1.133.461

## Conto economico

31-12-2021 31-12-2020

Conto economico	31-12-2021	31-12-2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.430.578	1.091.001
5) altri ricavi e proventi		
contributi In conto esercizio	477.033	428.784
altri	83.659	26.248
Totale altri ricavi e proventi	560.692	455.032
Totale valore della produzione	1.991.270	1.546.033
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.996	13.735
7) per servizi	675.615	514.876
8) per godimento di beni di terzi	113.716	65.569
9) per il personale		
a) salari e stipendi	795.143	632.300
b) oneri sociali	229.001	174.858
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	55.065	49.262
c) trattamento di fine rapporto	55.065	49.262
Totale costi per il personale	1.079.209	856.420
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	27.221	12.321
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.725	5.063
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.496	7.258
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.475	14.914
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.696	27.235
14) oneri diversi di gestione	22.292	28.510
Totale costi della produzione	1.936.524	1.506.345
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	54.746	39.688
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	7
Totale proventi diversi dai precedenti	-	7
Totale altri proventi finanziari	-	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	776	734
Totale interessi e altri oneri finanziari	776	734
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(776)	(727)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	53.970	38.961
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.506	9.923
imposte relative a esercizi precedenti	1.948	(4.844)
imposte differite e anticipate	(1.134)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.320	5.079
21) Utile (perdita) dell'esercizio	35.650	33.882

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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.

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 2021 sono affiancati, ai sensi dell'art. 2423 ter, i dati dell'esercizio 2020. 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 31/12/2021 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.

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) ha preso avvio a settembre 2021 con l'autorizzazione del MIUR per

una classe con un numero massimo di 25 alunni. Tale progetto ha visto, sin dalle prime fasi, un esito positivo in merito a iscrizioni e interesse da parte delle famiglie e dai ragazzi.

Nell'esercizio in esame si è registrato un valore della produzione pari ad euro 1.991.270,00 ed un risultato positivo di gestione pari ad euro 35.650,00, dopo aver stanziato euro 18.320,00 per imposte ed aver effettuato ammortamenti e svalutazioni per complessivi euro 31.696,00.

La gestione dell'esercizio in esame è stata caratterizzata dalla persistenza delle misure restrittive per il contenimento del Coronavirus poste in essere da parte delle autorità pubbliche nazionali e locali, che hanno comportato ripercussioni, dirette e indirette sull'attività economica della nostra società e sull'organizzazione dei diversi ordini di scuola.

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 "Piano Scuola del 2021-22", emanato a fine estate dal MIUR.

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
Software applicativo	ammortizzato in modo sistematico per il periodo della durata dell'utilizzazione prevista dal contratto
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	ammortizzate in modo sistematico per il periodo della durata risultante dal relativo contratto
Altri costi pluriennali: Costi avvio Liceo Steam	ammortizzati in modo sistematico per il periodo della durata risultante dal contratto

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:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	69.994	52.612	122.606
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	15.188	13.436	28.624
<b>Valore di bilancio</b>	54.806	39.176	93.982
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	69.828	103.899	173.727
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	10.725	16.496	27.221
<b>Totale variazioni</b>	59.103	87.403	146.506
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	139.822	156.511	296.333
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	25.913	29.932	55.845
<b>Valore di bilancio</b>	113.909	126.579	240.488

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali hanno registrato, nell'esercizio in esame, acquisizioni per euro 69.828,00 relative ai costi sostenuti per la progettazione del nuovo liceo denominato "Steam International" avviato nel mese di settembre 2021.

Nello specifico le immobilizzazioni immateriali lorde 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;
- euro 625,00 relativi a software in concessione capitalizzato in uso al Liceo Steam International;
- euro 54.216,00 relativi a costi di manutenzione straordinaria su beni di terzi effettuati per la predisposizione delle nuove aule e laboratori ad uso del nuovo Liceo steam International;

- euro 59.668,00 relativi ai costi di start up concernenti il protocollo d'intesa siglato con la Fondazione Giuseppe Veronesi Centro di Istruzione Scolastica e di Formazione Professionale finalizzato a promuovere, sostenere e sviluppare le azioni necessarie all'avvio per l'anno scolastico 2021/2022 del progetto di liceo Steam Internazztional Olivetti - Parma - Science Technology Engineering Arts Mathematics con curriculum internazionale.

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

- i mobili e arredi comprendono l'acquisto di pale ad uso della reception per euro 1.894,00;
- gli elaboratori registrano acquisti per totali euro 16.451,00 dovuti principalmente all'acquisto di 21 Notebook per euro 14.065,00;
- le attrezzature specifiche registrano acquisti per totali euro 85.500,00 relativi principalmente all'allestimento di nuovi laboratori ad uso del Liceo Steam;
- le macchine elettroniche ufficio comprendono l'acquisto di un Gigaset c 530 White per euro 54,00.

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 15.923,00.

	Valore di Inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	644.621	77.728	722.349	722.349
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	76	76	76
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.945	6.560	31.505	31.505
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	1.134	1.134	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	31.368	80.490	111.858	111.858
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>700.934</b>	<b>165.988</b>	<b>866.922</b>	<b>865.788</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Decres.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>							
	Fatture da emettere a clienti terzi	519	360	519	360	159-	31-
	Note credito da emettere a clienti terzi	1.630-	1.630	1.630	1.630-	-	-
	Clienti terzi Italia	660.646	1.525.015	1.446.119	739.542	78.896	12
	Clienti controllanti	-	76	-	76	76	-
	Depositi cauzionali per utenze	1.173	-	-	1.173	-	-
	Crediti vari v/terzi	3.418	85.747	3.400	85.765	82.347	2.409
	Crediti v/Enti Pubblici	18.960	15.849	19.149	15.660	3.300-	17-
	Personale c /arrotondamenti	27	397	392	32	5	19
	Crediti v/dipendenti trattenute varie	196	5.925	2.731	3.390	3.194	1.630
	INPDAP c/ credito per TFS	4.054	747	-	4.801	747	18
	Banche c/partite attive da liquidare	5	-	5	-	5-	100-
	Fornitori saldo dare	2.800	-	2.800	-	2.800-	100-
	Iva su vendite	-	-	-	-	-	-
	Erario c/liquidazione Iva	182	45.326	41.406	4.102	3.920	2.154
	Ritenute subite su interessi attivi	2	-	2	-	2-	100-
	Altre ritenute subite	15.699	14.964	15.699	14.964	735-	5-
	Erario c/IRES	4.449	15.701	7.711	12.439	7.990	180
	Erario c/acconti IRAP	4.613	14.536	19.149	-	4.613-	100-
	Crediti IRES per imposte anticipate	-	1.134	-	1.134	1.134	-
	INAIL dipendenti /collaboratori	736	-	736	-	736-	100-
	Fondo tesoreria INPS	-	1.416	378	1.038	1.038	-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	14.914-	3.465	4.474	15.923-	1.009-	7
	Arrotondamento	1-			1-	-	
	<b>Totale</b>	<b>700.934</b>	<b>1.732.288</b>	<b>1.566.300</b>	<b>866.922</b>	<b>165.988</b>	

#### Fondo Svalutazione Crediti Commerciali

Il fondo svalutazione crediti al 31/12/2021 ammonta ad euro 15.923,00; 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 31/12/2020	11.616	3.298	14.914
Utilizzo nell'esercizio	3.466	0	3.466

Accantonamento esercizio	783	3.692	4.475
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>8.933</b>	<b>6.990</b>	<b>15.923</b>

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 31/12/2021, 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	310.172	(43.527)	266.645
Assegni	3.000	-	3.000
Denaro e altri valori in cassa	798	2.794	3.592
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>313.970</b>	<b>(40.732)</b>	<b>273.238</b>

La voce, per complessivi euro 273.238,00 al 31/12/2021 comprende il saldo cassa a fine esercizio per euro 3.592,00, 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 266.397,00, il saldo attivo della carta conto prepagata per euro 248,00 e arrotondamento all'euro per euro 1,00.

### **Ratei e risconti attivi**

Nella seguente tabella vengono espone 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	3.180	3.342	6.522
Risconti attivi	21.395	3.244	24.639
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>24.575</b>	<b>6.586</b>	<b>31.161</b>

Nella voce "**ratei e risconti attivi**" sono iscritti ratei attivi per euro 6.522,00 e risconti attivi per euro 24.639,00 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 6.057,00 e ratei attivi per prestazioni educative per euro 465,00, risconti attivi su premi assicurativi per euro 1.028,00, risconti attivi su canoni passivi affitto ramo d'azienda per euro 19.884,00, risconti attivi su canoni software per euro 3.632,00 e risconti attivi diversi per euro 95,00.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

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

## 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 esposte 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 esposte 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.

### **Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	30.000	-	-	-	30.000
Versamenti in conto capitale	230.000	-	-	-	230.000
Versamenti a copertura perdite	2.013	-	-	-	2.013
Varie altre riserve	(2)	-	(2)	-	-
Totale altre riserve	232.011	-	(2)	-	232.013
Utili (perdite) portati a nuovo	(219.688)	-	(33.881)	-	(185.807)
Utile (perdita) dell'esercizio	33.882	(33.882)	-	35.650	35.650
<b>Totale</b>	<b>76.205</b>	<b>(33.882)</b>	<b>(33.883)</b>	<b>35.650</b>	<b>111.856</b>

### 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	-	-
<b>Altre riserve</b>					
Versamenti in conto capitale	230.000	Capitale	A;B	-	-
Versamenti a copertura perdite	2.013	Capitale	A;B	-	101.869
Varie altre riserve	-	Capitale		-	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>232.013</b>	<b>Capitale</b>	<b>A;B</b>	<b>-</b>	<b>101.869</b>
Uttili portati a nuovo	(185.807)	Uttili		-	-
<b>Totale</b>	<b>76.206</b>			<b>-</b>	<b>101.869</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>76.206</b>	

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
	<b>Totale</b>	<b>30.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30.000</b>

Il capitale sociale pari ad euro 30.000 al 31/12/2021 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	173.496	29.696	203.192	203.192
Debiti verso controllanti	65.372	43.735	109.107	109.107
Debiti tributari	40.546	(23.577)	16.969	16.969
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80.911	(18.227)	62.684	62.684

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Altri debiti</b>	90.447	72.138	162.585	162.585
<b>Totale debiti</b>	450.772	103.765	554.537	554.537

Voce	Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
D)	Debiti									
		Fatture da ricevere da fornitori terzi	73.219	75.718	-	-	73.219	75.718	2.499	3
		Fatture da ricevere da controllanti	65.372	118.283	-	-	76.415	107.240	41.868	64
		Note credito da ricevere da fornit.terzi	1.007-	1.007	-	-	55	55-	952	95-
		Fornitori terzi Italia	101.284	420.505	-	-	394.261	127.528	26.244	26
		Fornitori controllanti	-	7.156	-	-	5.289	1.867	1.867	-
		Erario c/riten.su redd.lav. dipend.e assimilati	30.110	173.483	-	-	190.085	13.508	16.602-	55-
		Erario c/imposte sostitutive su TFR	239	1.640	-	-	849	1.030	791	331
		Erario c/imposta bollo virtuale	274	3.980	-	-	4.030	224	50-	18-
		Erario c/IRAP	9.923	16.743	-	-	24.459	2.207	7.716-	78-
		INPS dipendenti	72.397	363.610	-	-	383.368	52.639	19.758-	27-
		INPS collaboratori	1.488	1.728	-	-	1.728	1.488	-	-
		INAIL dipendenti /collaboratori	-	4.783	-	-	3.595	1.188	1.188	-
		INPS c/retribuzioni differite	6.895	38.138	-	-	37.796	7.237	342	5
		INAIL c/retribuzioni differite	131	541	-	-	540	132	1	1
		Cauzioni passive varie	3.000	-	-	-	-	3.000	-	-
		Debiti vari terzi	353	53.974	-	-	4.510	49.817	49.464	14.012
		Sindacati c/ritenute	119	688	-	-	697	110	9-	8-
		Debiti vs.banche per comp. da liquid.	127	209	-	-	127	209	82	65
		Debiti v/fondi previdenza complementare	199	3.170	-	-	2.650	719	520	261
		Debiti per trattenute legali 1 /5	-	162	-	-	-	162	162	-
		Debiti v/compagnie assicurative	624	5.058	-	-	4.751	931	307	49
		Debiti per tassa rifiuti	-	4.723	-	-	-	4.723	4.723	-
		Fondo sanitario AGIDAE SALUS ISTRUZ	391	2.983	-	-	2.917	457	66	17
		Debiti v/volontari per rimborso spese	-	1.486	-	-	-	1.486	1.486	-
		Personale c/retribuzioni	62.457	693.980	-	-	680.001	76.436	13.979	22

	Dipendenti c/retribuzioni differite	23.176	134.396	-	-	133.037	24.535	1.359	6
	Arrotondamento	1					1	-	
	<b>Totale</b>	<b>450.772</b>	<b>2.128.144</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.024.379</b>	<b>554.537</b>	<b>103.765</b>	

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	554.537	554.537

### **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	2.546	3.048	5.594
Risconti passivi	603.938	135.884	739.822
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>606.484</b>	<b>138.932</b>	<b>745.416</b>

Nella voce "**ratei passivi**", pari ad euro 5.594,00 alla fine dell'esercizio in esame, risultano iscritti le quote di competenza dell'esercizio relative a costi telefonici e connettività internet per euro 470,00, a costi per utenza gas per euro 2.357,00, a costi per compenso sindacale per euro 2.129,00, a costi per canoni noleggio attrezzature per euro 71,00 e a costi vari per euro 567,00.

Nella voce "**risconti passivi**", pari ad euro 739.822,00 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 pari ad euro 17.506,00 sono rappresentate da imposta corrente Irap per euro 16.743,00 e da imposta Ires per euro 763,00.

### Imposte relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti e sono riferite alla differenza negativa tra l'ammontare dovuto in base alla liquidazione in sede di dichiarazione dei redditi rispetto al valore accantonato nell'esercizio precedente per euro 1.948,00.

### Imposte differite e anticipate

Nell'esercizio in esame non è stato effettuato alcun stanziamento per imposte differite, non sussistendone i presupposti; mentre sono state iscritte imposte anticipate ai fini Ires per euro 1.134,00 utilizzando l'aliquota del 24% per la quota riferita alla tassa sui rifiuti di competenza del 2021 ma liquidata nel 2022.

Nel seguente prospetto è analiticamente indicata la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate e le variazioni rispetto all'esercizio precedente:

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee imponibili	4.723
Differenze temporanee nette	4.723
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.134
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	1.134

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Tassa sui rifiuti	4.723	4.723	24,00%	1.134

## 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 31/12/2021 la società ha in forza nr. 50 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° 34 unità.

	Numero medio
Impiegati	28
Operai	6
Totale Dipendenti	34

### 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.

	Importo
Garanzie	65.000

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 2022 sono caratterizzati dalla persistenza della diffusione del Coronavirus e che, nonostante le numerose assenze di personale e alunni, è stata gestita dai diversi ordini di scuola con efficienza, garantendo continuità educativa sia in presenza, che da remoto che in forma mista. Si registra inoltre un numero di iscrizioni per l'anno scolastico 2022-23 che porterà tutti i cicli scolastici al raggiungimento di ca. il 90% della capacità ricettiva.

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	Proges società cooperativa sociale
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 società cooperativa sociale. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato, al 31/12/2020, 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. scr.l. 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 31/12/2020	Esercizio precedente 31/12/2019
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.225.103	1.460.907
B) Immobilizzazioni	26.443.958	24.297.149
C) Attivo circolante	43.421.031	41.348.266
D) Ratei e risconti attivi	822.075	684.436
Totale attivo	71.912.167	67.790.758
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.518.496	10.395.629
Riserve	7.031.030	4.848.384
Utile (perdita) dell'esercizio	(271.382)	890.254
Totale patrimonio netto	17.278.144	16.134.267
B) Fondi per rischi e oneri	839.621	908.929
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.598.088	2.745.663
D) Debiti	50.514.016	47.265.554
E) Ratei e risconti passivi	682.298	736.345
Totale passivo	71.912.167	67.790.758

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

	Ultimo esercizio 31/12/2020	Esercizio precedente 31/12/2019
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	100.999.590	111.928.129
B) Costi della produzione	102.587.239	110.348.276
C) Proventi e oneri finanziari	1.433.646	(209.485)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(20.000)	(220.000)
Imposte sul reddito dell'esercizio	97.379	260.114
Utile (perdita) dell'esercizio	(271.382)	890.254

## 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 2021 si sono 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	€ 46.685,48	20/09/2021	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	€ 183.998,56	20/09/2021	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	€ 100.584,00	20/09/2021	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	€ 348,67	05/05 /2021 13 /12/2021	Contributo ministeriale Scuola Secondaria di II Grado paritaria "Adriano Olivetti"
Proges Educa Impresa Sociale srl C.F.: 02871320343	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Ufficio Scolastico Regionale per l'Emilia Romagna	€ 41.379,00	31/12/2021	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	€ 368,75	13/12/2021	Contributo esami di stato in sicurezza

Proges Educa Impresa Sociale srl C.F.: 02871320343	Comune di Parma	€ 8.000,00	08/06/2021	Contributo contro dispersione scolastica
Proges Educa Impresa Sociale srl C.F.: 02871320343	Provincia di Parma	€ 15.160,00	04/11/2021	Contributo Provincia di Parma Progetto Scuole dell'Infanzia
Proges Educa Impresa Sociale srl C.F.: 02871320343	Provincia di Parma	€ 18.960,28	11/02/2021	Contributo Progetto "Scuola e casa: spazi per l'esplorazione materica digitale.  Scuola dell'infanzia
Proges Educa Impresa Sociale srl C.F.: 02871320343	Agenzia delle Entrate	€ 1.221,00	12/11/2021	Credito d'imposta sanificazione e DPI art.32 DL 73/2021
Proges Educa Impresa Sociale srl C.F.: 02871320343	Agenzia delle Entrate	€ 4.987,00	07/12/2021	DL n. 34/2020 - misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da covid 19 (GU 128 del 19/5/2020) conv. con modifiche in legge 17/7/2020 n. 77 (GU 180 del 18/7 /2020) Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP
<b>Totale</b>		<b>€ 421.692,74</b>		

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 31/12/2021 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 35.649,72 come segue:

- il 20% pari ad euro 7.129,94 a riserva legale;

- i restanti euro 28.519,78 a riserva indivisibile 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 7.129,94 e la riserva indivisibile per euro 28.519,78 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 31/12/2021 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, 25 marzo 2022

Il Presidente  
(Marco Papotti)

