

ART AND BUSINESS SCHOOL SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	50127 FIRENZE (FI) VIA PIAN DEI CARPINI 136
Codice Fiscale	03827330485
Numero Rea	FI 393960
P.I.	03827330485
Capitale Sociale Euro	98998.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ISTRUZIONE E FORMAZIONE TECNICA SUPERIORE (IFTS) (854100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	PAIDEIA SRL
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	338.249	347.479
II - Immobilizzazioni materiali	21.357	20.341
III - Immobilizzazioni finanziarie	38.496	37.296
Totale immobilizzazioni (B)	398.102	405.116
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	470.011	475.428
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.430	3.430
Totale crediti	473.441	478.858
IV - Disponibilità liquide	58.229	80.955
Totale attivo circolante (C)	531.670	559.813
D) Ratei e risconti	3.786	-
Totale attivo	933.558	964.929
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	15.796	15.796
VI - Altre riserve	23.672 ⁽¹⁾	12.632
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(9.366)	(9.366)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.734	11.040
Totale patrimonio netto	130.834	129.100
B) Fondi per rischi e oneri	-	4.826
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	87.308	82.431
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.930	142.665
esigibili oltre l'esercizio successivo	466.856	454.047
Totale debiti	642.786	596.712
E) Ratei e risconti	72.630	151.860
Totale passivo	933.558	964.929

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	4.230	10.995
11) Riserva indisponibile	1.636	1.636
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	377.007	410.470
5) altri ricavi e proventi		
altri	90	6.383
Totale altri ricavi e proventi	90	6.383
Totale valore della produzione	377.097	416.853
B) Costi della produzione		
7) per servizi	59.235	59.015
8) per godimento di beni di terzi	76.840	65.928
9) per il personale		
a) salari e stipendi	148.863	152.376
b) oneri sociali	46.480	46.403
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.268	12.198
c) trattamento di fine rapporto	11.268	9.886
d) trattamento di quiescenza e simili	-	2.083
e) altri costi	-	229
Totale costi per il personale	206.611	210.977
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.750	17.805
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.230	14.132
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.520	3.673
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.750	17.805
14) oneri diversi di gestione	4.375	34.519
Totale costi della produzione	359.811	388.244
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.286	28.609
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	-
Totale proventi diversi dai precedenti	12	-
Totale altri proventi finanziari	12	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.011	11.705
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.011	11.705
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.999)	(11.705)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.287	16.904
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.553	5.864
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.553	5.864
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.734	11.040

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.734.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi	377.097	416.853	380.847
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	29.946	40.031	66.843
Reddito operativo (Ebit)	17.286	28.609	34.644
Utile (perdita) d'esercizio	1.734	11.040	8.514
Attività fisse	401.532	408.546	424.654
Patrimonio netto complessivo	130.834	129.100	118.059
Posizione finanziaria netta	(236.329)	(104.726)	(139.463)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	377.097	416.853	380.847
margine operativo lordo	29.946	40.031	66.843
Risultato prima delle imposte	7.287	16.904	19.413

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi netti	377.007	410.470	(33.463)
Costi esterni	140.450	159.462	(19.012)
Valore Aggiunto	236.557	251.008	(14.451)
Costo del lavoro	206.611	210.977	(4.366)
Margine Operativo Lordo	29.946	40.031	(10.085)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	12.750	17.805	(5.055)
Risultato Operativo	17.196	22.226	(5.030)
Proventi non caratteristici	90	6.383	(6.293)
Proventi e oneri finanziari	(9.999)	(11.705)	1.706
Risultato Ordinario	7.287	16.904	(9.617)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	7.287	16.904	(9.617)

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Imposte sul reddito	5.553	5.864	(311)
Risultato netto	1.734	11.040	(9.306)

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	338.249	347.479	(9.230)
Immobilizzazioni materiali nette	21.357	20.341	1.016
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	34.411	34.411	
Capitale immobilizzato	394.017	402.231	(8.214)
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	415.292	422.366	(7.074)
Altri crediti	54.719	53.062	1.657
Ratei e risconti attivi	3.786		3.786
Attività d'esercizio a breve termine	473.797	475.428	(1.631)
Debiti verso fornitori	3.247	5.487	(2.240)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	46.295	52.198	(5.903)
Altri debiti	14.271	10.631	3.640
Ratei e risconti passivi	72.630	151.860	(79.230)
Passività d'esercizio a breve termine	136.443	220.176	(83.733)
Capitale d'esercizio netto	337.354	255.252	82.102
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	87.308	82.431	4.877
Altre passività a medio e lungo termine	276.900	341.226	(64.326)
Passività a medio lungo termine	364.208	423.657	(59.449)
Capitale investito	367.163	233.826	133.337
Patrimonio netto	(130.834)	(129.100)	(1.734)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(189.956)	(117.647)	(72.309)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(46.373)	12.921	(59.294)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(367.163)	(233.826)	(133.337)

A migliore descrizione della situazione patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	(263.183)	(273.131)	(301.480)

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Quoziente primario di struttura	0,33	0,32	0,28
Margine secondario di struttura	290.981	268.173	180.517
Quoziente secondario di struttura	1,74	1,67	1,43

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, era la seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Depositi bancari	44.208	67.735	(23.527)
Denaro e altri valori in cassa	14.021	13.220	801
Disponibilità liquide	58.229	80.955	(22.726)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	112.117	74.349	37.768
Crediti finanziari	(7.515)	(6.315)	(1.200)
Debiti finanziari a breve termine	104.602	68.034	36.568
Posizione finanziaria netta a breve termine	(46.373)	12.921	(59.294)
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	189.956	117.647	72.309
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(189.956)	(117.647)	(72.309)
Posizione finanziaria netta	(236.329)	(104.726)	(131.603)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	2,14	1,89	1,61
Liquidità secondaria	2,14	1,89	1,61
Indebitamento	5,58	5,26	6,49
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,71	1,63	1,41

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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 continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliori su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore,

l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in

questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Nel proseguo della Nota sono indicate (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrisponde riserva indisponibile.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Nel proseguo della Nota sono indicate (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrisponde riserva indisponibile. }

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o

annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Altre informazioni

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	817.979	142.575	37.296	997.850
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	470.500	122.234		592.734
Valore di bilancio	347.479	20.341	37.296	405.116
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	4.535	7.515	12.050
Ammortamento dell'esercizio	9.230	3.520		12.750
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	6.315	6.315
Totale variazioni	(9.230)	1.016	1.200	(7.014)
Valore di fine esercizio				
Costo	817.979	147.112	44.811	1.009.902
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	479.730	125.755		605.485
Svalutazioni	-	-	6.315	6.315
Valore di bilancio	338.249	21.357	38.496	398.102

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
338.249	347.479	(9.230)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	155	817.824	817.979
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	155	470.345	470.500
Valore di bilancio	-	347.479	347.479
Variazioni nell'esercizio			

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	-	9.230	9.230
Totale variazioni	-	(9.230)	(9.230)
Valore di fine esercizio			
Costo	155	817.824	817.979
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	155	479.575	479.730
Valore di bilancio	-	338.249	338.249

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
21.357	20.341	1.016

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	29.067	33.588	79.920	142.575
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.036	30.114	67.084	122.234
Valore di bilancio	4.031	3.474	12.836	20.341
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	4.535	-	4.535
Ammortamento dell'esercizio	719	378	2.422	3.520
Totale variazioni	(719)	4.157	(2.422)	1.016
Valore di fine esercizio				
Costo	29.068	38.124	79.920	147.112
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.756	30.493	69.506	125.755
Valore di bilancio	3.312	7.631	10.414	21.357

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
38.496	37.296	1.200

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	30.981	30.981
Valore di bilancio	30.981	30.981
Valore di fine esercizio		
Costo	30.981	30.981
Valore di bilancio	30.981	30.981

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	6.315	1.200	7.515	7.515
Totale crediti immobilizzati	6.315	1.200	7.515	7.515

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	Acquisizioni	Svalutazioni	31/12/2021
Altri	6.315	7.515	6.315	7.515
Totale	6.315	7.515	6.315	7.515

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	7.515	7.515
Totale	7.515	7.515

Attivo circolanteCrediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
473.441	478.858	(5.417)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	422.366	(7.074)	415.292	415.292	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.139	(343)	5.796	2.366	3.430
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.353	2.000	52.353	52.353	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	478.858	(5.417)	473.441	470.011	3.430

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	415.292	415.292
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.796	5.796
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.353	52.353
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	473.441	473.441

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
58.229	80.955	(22.726)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	67.735	(23.527)	44.208
Denaro e altri valori in cassa	13.220	801	14.021
Totale disponibilità liquide	80.955	(22.726)	58.229

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.786		3.786

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.786	3.786
Totale ratei e risconti attivi	3.786	3.786

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
130.834	129.100	1.734

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	98.998	-	-		98.998
Riserva legale	15.796	-	-		15.796
Altre riserve					
Riserva straordinaria	10.995	-	11.040		4.230
Varie altre riserve	1.637	-	17.805		19.442
Totale altre riserve	12.632	-	28.845		23.672
Utili (perdite) portati a nuovo	(9.366)	-	-		(9.366)
Utile (perdita) dell'esercizio	11.040	(11.040)	-	1.734	1.734
Totale patrimonio netto	129.100	(11.040)	28.845	1.734	130.834

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
11) Riserva indisponibile	1.636
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	19.442

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	98.998	B	-
Riserva legale	15.796	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	4.230	A,B,C,D	4.230

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	19.442		-
Totale altre riserve	23.672		4.230
Utili portati a nuovo	(9.366)	A,B,C,D	-
Totale	129.100		4.230
Residua quota distribuibile			4.230

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
11) Riserva indisponibile	1.636	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	19.442	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	98.998	15.370	(4.823)	8.514	118.059
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		426	8.089	(8.514)	1
Risultato dell'esercizio precedente				11.040	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	98.998	15.796	3.266	11.040	129.100
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni				(11.040)	(11.040)
Altre variazioni					
- Incrementi			28.845		28.845
Risultato dell'esercizio corrente				1.734	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	98.998	15.796	14.306	1.734	130.834

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Nessuna

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Nessuna

Riserve incorporate nel capitale sociale

Nessuna

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	4.826	(4.826)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.826	4.826
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	4.826	4.826
Totale variazioni	(4.826)	(4.826)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
87.308	82.431	4.877

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	82.431
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.268
Utilizzo nell'esercizio	6.391
Totale variazioni	4.877
Valore di fine esercizio	87.308

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
642.786	596.712	46.074

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	191.996	110.077	302.073	112.117	189.956
Debiti verso fornitori	5.487	(2.240)	3.247	3.247	-
Debiti verso controllanti	336.400	(59.500)	276.900	-	276.900
Debiti tributari	16.602	(10.156)	6.446	6.446	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.596	4.253	39.849	39.849	-
Altri debiti	10.631	3.640	14.271	14.271	-
Totale debiti	596.712	46.074	642.786	175.930	466.856

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	302.073	302.073
Debiti verso fornitori	3.247	3.247
Debiti verso controllanti	276.900	276.900
Debiti tributari	6.446	6.446
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.849	39.849
Altri debiti	14.271	14.271
Totale debiti	642.786	642.786

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
72.630	151.860	(79.230)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	151.860	(79.230)	72.630
Totale ratei e risconti passivi	151.860	(79.230)	72.630

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
377.097	416.853	(39.756)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	377.007	410.470	(33.463)
Altri ricavi e proventi	90	6.383	(6.293)
Totale	377.097	416.853	(39.756)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	377.007
Totale	377.007

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	377.007
Totale	377.007

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
359.811	388.244	(28.433)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci			
Servizi	59.235	59.015	220
Godimento di beni di terzi	76.840	65.928	10.912
Salari e stipendi	148.863	152.376	(3.513)
Oneri sociali	46.480	46.403	77

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Trattamento di fine rapporto	11.268	9.886	1.382
Trattamento quiescenza e simili		2.083	(2.083)
Altri costi del personale		229	(229)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	9.230	14.132	(4.902)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.520	3.673	(153)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	4.375	34.519	(30.144)
Totale	359.811	388.244	(28.433)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(9.999)	(11.705)	1.706

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	12		12
(Interessi e altri oneri finanziari)	(10.011)	(11.705)	1.694
Totale	(9.999)	(11.705)	1.706

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	12	12
Totale	12	12

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.553	5.864	(311)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	5.553	5.864	(311)
IRES	1.358	2.833	(1.475)
IRAP	4.195	3.031	1.164
Totale	5.553	5.864	(311)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020
Impiegati	6	7
Totale	6	7

	Numero medio
Impiegati	6
Totale Dipendenti	6

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

	Amministratori
Compensi	12.500

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non vi sono fatti da segnalare

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

La vostra società è Società soggetta a direzione e coordinamento di PAIDEIA SRL.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	1.208.567	1.175.499
C) Attivo circolante	891.272	537.638
D) Ratei e risconti attivi	1.987	1.358
Totale attivo	2.101.826	1.714.495
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	100.000	100.000
Riserve	304.111	284.367
Utile (perdita) dell'esercizio	54.186	19.743
Totale patrimonio netto	458.297	404.110
B) Fondi per rischi e oneri	12.727	9.374
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	178.320	167.593
D) Debiti	1.100.944	1.133.418
E) Ratei e risconti passivi	351.538	-
Totale passivo	2.101.826	1.714.495

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	1.212.220	1.339.684
B) Costi della produzione	1.099.789	1.251.415
C) Proventi e oneri finanziari	(20.192)	(34.038)
Imposte sul reddito dell'esercizio	38.053	34.488
Utile (perdita) dell'esercizio	54.186	19.743

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

Euro 1.977,42 Ministero dell'Istruzione Ufficio scolastico Regione Toscana

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di accantonare l'utile alla riserva straordinaria.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Emanuele Amodei