

PAIDEIA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	50127 FIRENZE (FI) VIA PIAN DEI CARPINI 136
Codice Fiscale	01334370481
Numero Rea	FI 102786
P.I.	01334370481
Capitale Sociale Euro	100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ISTRUZIONE SECONDARIA DI SECONDO GRADO DI FORMAZIONE GENERALE: LICEI (853120)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	210.753	231.998
II - Immobilizzazioni materiali	73.537	75.490
III - Immobilizzazioni finanziarie	781.379	901.079
Totale immobilizzazioni (B)	1.065.669	1.208.567
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	658.037	615.085
esigibili oltre l'esercizio successivo	156.425	54.606
Totale crediti	814.462	669.691
IV - Disponibilità liquide	81.817	221.581
Totale attivo circolante (C)	896.279	891.272
D) Ratei e risconti	2.530	1.987
Totale attivo	1.964.478	2.101.826
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	28.100	28.100
VI - Altre riserve	395.421 ⁽¹⁾	276.011
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	252	54.186
Totale patrimonio netto	523.773	458.297
B) Fondi per rischi e oneri	-	12.727
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	184.887	178.320
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	513.535	574.644
esigibili oltre l'esercizio successivo	530.587	526.300
Totale debiti	1.044.122	1.100.944
E) Ratei e risconti	211.696	351.538
Totale passivo	1.964.478	2.101.826

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	277.797	221.893
Versamenti in conto capitale	54.118	54.118
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	945.020	1.146.916
5) altri ricavi e proventi		
altri	78.194	65.304
Totale altri ricavi e proventi	78.194	65.304
Totale valore della produzione	1.023.214	1.212.220
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	1.720
7) per servizi	214.875	233.321
8) per godimento di beni di terzi	180.801	170.110
9) per il personale		
a) salari e stipendi	382.579	437.579
b) oneri sociali	113.551	120.711
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.525	30.750
c) trattamento di fine rapporto	29.525	30.365
e) altri costi	-	385
Totale costi per il personale	525.655	589.040
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	51.073	41.015
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.728	27.038
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.345	13.977
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	4.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	51.073	45.015
14) oneri diversi di gestione	13.868	60.583
Totale costi della produzione	986.272	1.099.789
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	36.942	112.431
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	4
Totale proventi diversi dai precedenti	-	4
Totale altri proventi finanziari	-	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.227	20.196
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.227	20.196
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.227)	(20.192)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.715	92.239
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	-	38.053
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.463	38.053
21) Utile (perdita) dell'esercizio	252	54.186

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 252

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi	1.023.214	1.212.220	1.339.684
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	9.821	92.142	84.808
Reddito operativo (Ebit)	36.942	112.431	88.269
Utile (perdita) d'esercizio	252	54.186	19.743
Attività fisse	1.222.094	1.263.173	1.210.637
Patrimonio netto complessivo	523.773	458.297	404.110
Posizione finanziaria netta	(502.371)	(244.633)	(176.052)

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	1.023.214	1.212.220	1.339.684
margine operativo lordo	9.821	92.142	84.808
Risultato prima delle imposte	14.715	92.239	54.231

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	945.020	1.146.916	(201.896)
Costi esterni	409.544	465.734	(56.190)
Valore Aggiunto	535.476	681.182	(145.706)
Costo del lavoro	525.655	589.040	(63.385)
Margine Operativo Lordo	9.821	92.142	(82.321)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	51.073	45.015	6.058
Risultato Operativo	(41.252)	47.127	(88.379)
Proventi non caratteristici	78.194	65.304	12.890
Proventi e oneri finanziari	(22.227)	(20.192)	(2.035)
Risultato Ordinario	14.715	92.239	(77.524)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	14.715	92.239	(77.524)

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Imposte sul reddito	14.463	38.053	(23.590)
Risultato netto	252	54.186	(53.934)

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

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	0,00	0,13	0,05
ROE lordo	0,03	0,23	0,14
ROI	0,02	0,05	0,05
ROS	0,04	0,10	0,07

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	210.753	231.998	(21.245)
Immobilizzazioni materiali nette	73.537	75.490	(1.953)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	660.904	559.085	101.819
Capitale immobilizzato	945.194	866.573	78.621
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	604.048	525.574	78.474
Altri crediti	53.989	89.511	(35.522)
Ratei e risconti attivi	2.530	1.987	543
Attività d'esercizio a breve termine	660.567	617.072	43.495
Debiti verso fornitori	58.801	72.493	(13.692)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	52.026	79.901	(27.875)
Altri debiti	72.207	85.736	(13.529)
Ratei e risconti passivi	211.696	351.538	(139.842)
Passività d'esercizio a breve termine	394.730	589.668	(194.938)
Capitale d'esercizio netto	265.837	27.404	238.433
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	184.887	178.320	6.567
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine		12.727	(12.727)
Passività a medio lungo termine	184.887	191.047	(6.160)
Capitale investito	1.026.144	702.930	323.214
Patrimonio netto	(523.773)	(458.297)	(65.476)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(253.687)	(129.700)	(123.987)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(248.684)	(114.933)	(133.751)

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(1.026.144)	(702.930)	(323.214)

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	(698.321)	(804.876)	(806.527)
Quoziente primario di struttura	0,43	0,36	0,33
Margine secondario di struttura	17.153	(87.529)	(273.252)
Quoziente secondario di struttura	1,01	0,93	0,77

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	76.593	215.284	(138.691)
Denaro e altri valori in cassa	5.224	6.297	(1.073)
Disponibilità liquide	81.817	221.581	(139.764)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	326.851	336.514	(9.663)
Debiti finanziari a breve termine	330.501	336.514	(6.013)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(248.684)	(114.933)	(133.751)
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	530.587	526.300	4.287
Crediti finanziari	(276.900)	(396.600)	119.700
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(253.687)	(129.700)	(123.987)
Posizione finanziaria netta	(502.371)	(244.633)	(257.738)

Come indicato nella nota integrativa la posizione finanziaria netta della società risente degli effetti della ristrutturazione del debito.

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	1,02	0,91	0,65
Liquidità secondaria	1,02	0,91	0,65

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Indebitamento	2,35	2,79	3,22
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,01	0,92	0,77

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.

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 migliorie 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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di 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.

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 altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di 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 della proprietà, 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.

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	315.116	455.063	901.079	1.671.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.118	379.573		462.691
Valore di bilancio	231.998	75.490	901.079	1.208.567
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	15.483	12.392	-	27.875
Ammortamento dell'esercizio	36.728	14.345		51.073
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	119.700	119.700
Totale variazioni	(21.245)	(1.953)	(119.700)	(142.898)
Valore di fine esercizio				
Costo	330.598	467.454	901.079	1.699.131
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	119.845	393.917		513.762
Svalutazioni	-	-	119.700	119.700
Valore di bilancio	210.753	73.537	781.379	1.065.669

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
210.753	231.998	(21.245)

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	142.196	172.920	315.116
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	63.866	19.252	83.118

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	78.330	153.668	231.998
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	611	14.872	15.483
Ammortamento dell'esercizio	7.908	28.820	36.728
Totale variazioni	(7.297)	(13.948)	(21.245)
Valore di fine esercizio			
Costo	142.806	187.792	330.598
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.773	48.072	119.845
Valore di bilancio	71.033	139.720	210.753

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
73.537	75.490	(1.953)

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	77.232	95.144	282.687	455.063
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.658	86.682	233.233	379.573
Valore di bilancio	17.574	8.462	49.454	75.490
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.217	10.175	12.392
Ammortamento dell'esercizio	1.256	1.318	11.771	14.345
Totale variazioni	(1.256)	899	(1.596)	(1.953)
Valore di fine esercizio				
Costo	77.231	97.361	292.862	467.454
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.913	88.000	245.004	393.917
Valore di bilancio	16.318	9.361	47.858	73.537

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
781.379	901.079	(119.700)

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	503.498	981	504.479
Valore di bilancio	503.498	981	504.479
Valore di fine esercizio			
Costo	503.498	981	504.479
Valore di bilancio	503.498	981	504.479

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	336.400	(59.500)	276.900	276.900
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	60.200	(60.200)	-	-
Totale crediti immobilizzati	396.600	(119.700)	276.900	276.900

Descrizione	31/12/2020	Svalutazioni	31/12/2021
Imprese controllate	336.400	59.500	276.900
Imprese collegate	60.200	60.200	
Totale	396.600	119.700	276.900

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Istituto Arte e Restauro srl	Firenze	92.241	16.637	416.181	86.706	94,00%	371.747
Art and Business School srl	Firenze	98.998	11.040	129.100	89.098	90,00%	131.750
Altre partecipazioni		-	-	-	-	-	1
Totale							503.498

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 controllate	Totale crediti immobilizzati
Italia	276.900	276.900
Totale	276.900	276.900

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
814.462	669.691	144.771

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	542.534	61.514	604.048	604.048	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.926	28.262	38.188	28.897	9.292
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	117.231	54.994	172.225	25.092	147.133
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	669.691	144.771	814.462	658.037	156.425

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	604.048	604.048
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	38.188	38.188
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	172.225	172.225
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	814.461	814.462

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	4.000	4.000
Saldo al 31/12/2021	4.000	4.000

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
81.817	221.581	(139.764)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	215.284	(138.691)	76.593
Denaro e altri valori in cassa	6.297	(1.073)	5.224
Totale disponibilità liquide	221.581	(139.764)	81.817

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
2.530	1.987	543

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.987	543	2.530
Totale ratei e risconti attivi	1.987	543	2.530

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
523.773	458.297	65.476

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	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	28.100	-	-		28.100
Altre riserve					
Riserva straordinaria	221.893	14.793	41.111		277.797
Versamenti in conto capitale	54.118	-	-		54.118
Riserva avanzo di fusione	-	(81.947)	81.947		-
Varie altre riserve	-	63.506	-		63.506
Totale altre riserve	276.011	(3.648)	123.058		395.421
Utile (perdita) dell'esercizio	54.186	(54.186)	-	252	252
Totale patrimonio netto	458.297	(57.834)	123.058	252	523.773

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	63.506

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	100.000	B	-
Riserva legale	28.100	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	277.797	A,B,C,D	277.797

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Versamenti in conto capitale	54.118	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	63.506		-
Totale altre riserve	395.421		277.797
Totale	523.521		277.797
Residua quota distribuibile			277.797

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
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Totale	63.506	

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	100.000	28.100	256.267	19.743	404.110
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni				(19.743)	(19.743)
Altre variazioni					
- Incrementi			19.743		19.743
Risultato dell'esercizio precedente				54.186	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	28.100	276.011	54.186	458.297
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			(3.648)	(54.186)	(57.834)
Altre variazioni					
- Incrementi			123.058		123.058
Risultato dell'esercizio corrente				252	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	28.100	395.421	252	523.773

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

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.

Riserva da conferimento € 63.504

Versamento in conto capitale € 54.118.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile dei soci

Riserva legale e straordinaria € 305.897

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
	12.727	(12.727)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	12.727	12.727
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	12.727	12.727
Totale variazioni	(12.727)	(12.727)

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
184.887	178.320	6.567

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	178.320
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.525
Utilizzo nell'esercizio	22.958
Totale variazioni	6.567
Valore di fine esercizio	184.887

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
1.044.122	1.100.944	(56.822)

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	862.814	(5.376)	857.438	326.851	530.587
Debiti verso fornitori	72.493	(13.692)	58.801	58.801	-
Debiti tributari	45.187	(21.880)	23.307	23.307	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.714	(5.995)	28.719	28.719	-
Altri debiti	85.736	(13.529)	72.207	72.207	-
Totale debiti	1.100.944	(56.822)	1.044.122	513.535	530.587

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	857.438	857.438
Debiti verso fornitori	58.801	58.801
Debiti tributari	23.307	23.307
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.719	28.719
Altri debiti	72.207	72.207
Totale debiti	1.044.122	1.044.122

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
211.696	351.538	(139.842)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	351.538	(139.842)	211.696
Totale ratei e risconti passivi	351.538	(139.842)	211.696

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
1.023.214	1.212.220	(189.006)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	945.020	1.146.916	(201.896)
Altri ricavi e proventi	78.194	65.304	12.890
Totale	1.023.214	1.212.220	(189.006)

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
Prestazioni di servizi	945.020
Totale	945.020

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	945.020
Totale	945.020

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
986.272	1.099.789	(113.517)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci		1.720	(1.720)
Servizi	214.875	233.321	(18.446)
Godimento di beni di terzi	180.801	170.110	10.691
Salari e stipendi	382.579	437.579	(55.000)
Oneri sociali	113.551	120.711	(7.160)
Trattamento di fine rapporto	29.525	30.365	(840)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Altri costi del personale		385	(385)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	36.728	27.038	9.690
Ammortamento immobilizzazioni materiali	14.345	13.977	368
Svalutazioni crediti attivo circolante		4.000	(4.000)
Oneri diversi di gestione	13.868	60.583	(46.715)
Totale	986.272	1.099.789	(113.517)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(22.227)	(20.192)	(2.035)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti		4	(4)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(22.227)	(20.196)	(2.031)
Totale	(22.227)	(20.192)	(2.035)

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
14.463	38.053	(23.590)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte differite (anticipate)	38.053	(38.053)
IRES	30.624	(30.624)
IRAP	7.429	(7.429)
Totale	38.053	(23.590)

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	Variazioni
Impiegati	16	24	(8)
Totale	16	24	(8)

	Numero medio
Impiegati	16
Totale Dipendenti	16

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	40.000	3.050

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

Nel corso dell'esercizio 2021 è stata deliberata e poi realizzata una operazione di fusione c.d. inversa con la controllante AFH Holding.

La società Paideia in qualità di partecipata incorporante si è fusa con la controllante AFH Holding.

La fusione con effetto contabile e fiscale dal 1.1.2021 ha comportato l'emersione di un Avanzo di fusione pari a € 78.297 determinato dalla differenza fra il Valore della partecipazione iscritto nel bilancio della controllante e il Patrimonio netto della partecipata.

La fusione inversa contabilmente determina infatti gli stessi effetti che si sarebbero determinati in ipotesi di fusione diretta.

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.

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 contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

Euro 4.887,33 da Ministero dell'Istruzione Ufficio scolastico Regionale per la Toscana

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	252
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	252

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