

PROGETTO EDUCAZIONE SRL

Bilancio di esercizio al 31-08-2022

Dati anagrafici	
Sede in	LARGO VINCENZO PALLOTTI 18 - 00040 ROCCA PRIORA (RM)
Codice Fiscale	04360281002
Numero Rea	RM 000000757154
P.I.	04360281002
Capitale Sociale Euro	10.400 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	853110
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

	31-08-2022	31-08-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	40.436	31.221
II - Immobilizzazioni materiali	121.203	89.153
III - Immobilizzazioni finanziarie	131.000	131.000
Totale immobilizzazioni (B)	292.639	251.374
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	277.540	183.135
esigibili oltre l'esercizio successivo	103.698	163.699
Totale crediti	381.238	346.834
IV - Disponibilità liquide	471.953	326.212
Totale attivo circolante (C)	853.191	673.046
D) Ratei e risconti	0	22.988
Totale attivo	1.145.830	947.408
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
III - Riserve di rivalutazione	130.000	130.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	66.289	(90.182)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	283.518	256.471
Totale patrimonio netto	490.207	306.689
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	172.577	175.666
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	483.046	459.315
Totale debiti	483.046	459.315
E) Ratei e risconti	0	5.738
Totale passivo	1.145.830	947.408

Conto economico

	31-08-2022	31-08-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.536.900	1.623.821
5) altri ricavi e proventi		
altri	299.836	151.250
Totale altri ricavi e proventi	299.836	151.250
Totale valore della produzione	1.836.736	1.775.071
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.281	9.183
7) per servizi	96.211	187.834
8) per godimento di beni di terzi	94.236	86.666
9) per il personale		
a) salari e stipendi	768.668	788.559
b) oneri sociali	222.550	217.401
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	50.940	90.000
c) trattamento di fine rapporto	46.927	90.000
e) altri costi	4.013	0
Totale costi per il personale	1.042.158	1.095.960
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	36.376	19.027
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.181	4.196
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	32.195	14.831
Totale ammortamenti e svalutazioni	36.376	19.027
14) oneri diversi di gestione	108.210	36.235
Totale costi della produzione	1.388.472	1.434.905
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	448.264	340.166
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	1
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	1
Totale altri proventi finanziari	0	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.962	444
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.962	444
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.962)	(443)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	439.302	339.723
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	155.784	83.252
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	155.784	83.252
21) Utile (perdita) dell'esercizio	283.518	256.471

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci

Il bilancio chiuso al 31.08.2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali.

Sono stati rispettati i criteri di redazione del bilancio e della nota integrativa introdotti con il decreto legislativo 139/2015 e i principi contabili così come modificati nel dicembre 2015 dallo stesso decreto.

In particolare:

la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;

i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;

i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;

per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;

non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile

Il bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti previsti dall'articolo 2435 bis codice civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente:

oneri relativi all'assunzione di finanziamenti che sono ammortizzati in relazione alla durata dei finanziamenti, spese effettuate su beni di terzi ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Per le immobilizzazioni costruite in economia sono stati capitalizzati tutti i costi direttamente imputabili al prodotto e anche i costi indiretti relativi al periodo di produzione del bene.

In occasione di acquisizioni aziendali alcune immobilizzazioni tecniche sono state valutate, sulla base di perizie, a valori di mercato.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti	10%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Parco autoveicoli	20%
Altri oneri pluriennali	20%
Immobili	3%

Nel caso in cui, 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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1).

CREDITI

Sono valutati secondo il valore di presumibile realizzazione.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità. In base a quanto previsto dall'OIC 15 e a quanto indicato in premessa, si precisa che non viene applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto irrilevante ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio. Non vengono inoltre aggiornati in quanto le differenze relative non costituiscono impatto rilevante sulla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

In base a quanto indicato in premessa e secondo quanto indicato nell'OIC 18: non vengono attualizzati in quanto le differenze relative non costituiscono impatto rilevante sulla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Non viene applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto i costi di transazione e gli altri costi sono di incidenza di scarso rilievo per la rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

- IRAP per euro 49.197
- IRES per euro 106.587

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	148.267	219.384	131.000	498.651
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	117.045	135.815		252.860
Valore di bilancio	31.221	89.153	131.000	251.374
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	13.396	62.530	-	75.926
Ammortamento dell'esercizio	4.181	30.480		34.661
Totale variazioni	9.215	32.050	-	41.265
Valore di fine esercizio				
Costo	161.663	281.914	131.000	574.577
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	121.226	160.711		281.937
Valore di bilancio	40.436	121.203	131.000	292.639

ATTIVO CIRCOLANTE : CREDITI

- I principali crediti entro l'esercizio riguardano i crediti verso clienti, anticipo Ires e Irap, acconto Irap e altri crediti tributari per un totale complessivo di euro 277.540.
- I principali crediti oltre l'esercizio riguardano crediti v/ LO.MA srl per euro 101.000 ed Ires a rimborso per euro 2.698 .

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Trattasi dei saldi attivi della Cassa e dei conti correnti bancari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione (*)	Quota disponibile
Capitale sociale	10.400		
Riserva di Rivalutazione	130.000	BC	Tassata in caso di distribuzione ai soci
Utile portato a nuovo	66.289	A B C	
Utile (perdita) dell'esercizio	283.518	A B C	
TOTALE	490.207		

(*) A: per aumenti di capitale; B: per copertura perdite; C: distribuzione soci

Le riserve da rivalutazione per complessivi euro 130.000, derivano dalla rivalutazione della partecipazione Lo.Ma Srl ai sensi della legge 178/2020; la riserva non è affrancata fiscalmente.

Debiti

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO:

Il saldo è pari alla reale maturazione.

DEBITI:

I debiti entro l'esercizio corrispondono:

Debiti tributari	275.097
Debiti verso Fornitori	56.279
Debiti verso Dipendenti	19.328
Debiti verso Istituti di Previdenza	11.274
Clienti c/anticipi	92.822
Fatture e note da ricevere	11.475
Debiti v/Irpef dipendenti	6.232
Erario c/Iva	8.307
Ritenute d'acconto	101
Altri debiti	2.131
Totale	483.046

Nota integrativa abbreviata, conto economico

RIPARTIZIONE RICAVI:

-

Ricavi	1.536.900
Rimborso spese	4.807
Altri ricavi e proventi	295.029
TOTALE	1.836.736

- Gli altri ricavi e proventi accolgono sopravvenienze attive derivanti dalla cancellazione di debiti pregressi.

-

COSTI DELLA PRODUZIONE:

-

I principali *costi per servizi* sono:

Consulenze per servizi prof.	45.727
Manutenzioni riparazioni	10.232
Assistenza tecnica	8.607
Assicurazioni varie	9.437

ONERI DIVERSI DI GESTIONE:

I principali *oneri diversi* sono:

Sopravvenienze passive	95.188
Bolli e bollati	4.828
Nettezza urbana	2.309

- Le sopravvenienze passive per la maggior parte derivano dalla cancellazione di debiti pregressi che hanno costituito fonte reddituale.

Nota integrativa, parte finale

Note d'interesse:

La società anche per via della scomparsa dell'amministratore Massimo Manara nel corso dell'esercizio 2012/2022 ha dovuto ricomporre l'organo amministrativo. A seguito di tale circostanza è stata effettuata una approfondita verifica delle situazione creditorie e debitorie sulle quali si è intervenuto attraverso la riconciliazione dei saldi pregressi in contabilità. Tale attività ha assorbito molto tempo tale per cui l'approvazione del bilancio al 31.8.2022 si è protratta oltre i termini canonici previsti dalla legge.

La società nel corso dell'esercizio ha avuto in media 15 dipendenti ordinari e 6 tra apprendisti e formazione lavoro.

Ai sensi dell'articolo 1 e 125 e 127 della L.124/2017 e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circolare n. 2 del 2019 la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta evidenziando che nell'esercizio chiuso al 31.08.2022 a titolo di contributo ha ricevuto le seguenti somme:

- Contributo Ministero per euro 3.610,98
- Contributo Ministero per euro 2.765,79

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

L'amministratore
Giannini Vito

Dichiarazione di conformità del bilancio

"il/la sottoscritto/a RITA FABBRI nata a Roma il 18/10/1945, ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società"

Roma, 10 maggio 2023