

I PINI SRL IMPRESA SOCIALE

Sede in VIA MONSIGNOR COGONI SNC - 09121 CAGLIARI (CA) Capitale sociale Euro 10.200,00 i.v.

Bilancio al 31/08/2022

Stato patrimoniale attivo	31/08/2022	31/08/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	31.884	42.993
<i>II. Materiali</i>	32.067	19.041
<i>III. Finanziarie</i>	4.076	4.076
Totale Immobilizzazioni	68.027	66.110
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		859
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	172.936	188.568
- oltre 12 mesi		
- imposte anticipate	16.158	8.079
	<u>189.094</u>	<u>196.647</u>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	337.827	216.999
Totale attivo circolante	526.921	414.505
D) Ratei e risconti	3.234	8.146
Totale attivo	598.182	488.761
Stato patrimoniale passivo	31/08/2022	31/08/2021
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	10.200	10.200
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>	2.040	2.040
<i>V. Riserve statutarie</i>		

<i>VI. Altre riserve</i>			
Riserva straordinaria	28.559		62.920
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile			
Riserva azioni (quote) della società controllante			
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni			
Versamenti in conto aumento di capitale			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			
Versamenti in conto capitale			
Versamenti a copertura perdite			
Riserva da riduzione capitale sociale			
Riserva avanzo di fusione			
Riserva per utili su cambi non realizzati			
Riserva da conguaglio utili in corso			
<i>Varie altre riserve</i>			
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)			
Fondi riserve in sospensione d'imposta			
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)			
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992			
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993			
Riserva non distribuibile ex art. 2426			
Riserva per conversione EURO			
Riserva da condono			
Conto personalizzabile			
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			
Altre...	107.165		
		135.724	62.920
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>			
IX. Utile d'esercizio		74.970	72.803
IX. Perdita d'esercizio		()	()
Acconti su dividendi		()	()
Perdita ripianata nell'esercizio			
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
Totale patrimonio netto		222.934	147.963
B) Fondi per rischi e oneri		60.000	30.000
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		164.686	143.207
D) Debiti			
- entro 12 mesi	118.075		112.587
- oltre 12 mesi			14.365
		118.075	126.952
E) Ratei e risconti		32.487	40.639

Totale passivo	598.182	488.761
-----------------------	----------------	----------------

Conto economico	31/08/2022	31/08/2021
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	725.728	637.782
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari	15.787	1.239
b) contributi in conto esercizio	287.086	327.311
Totale valore della produzione	302.873	328.550
	1.028.601	966.332

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.773	13.816
7) Per servizi	203.787	166.238
8) Per godimento di beni di terzi	52.274	49.032
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	460.918	452.561
b) Oneri sociali	107.301	102.194
c) Trattamento di fine rapporto	41.508	35.875
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		609.727
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.108	11.694
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.288	3.187
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	246	274
	13.642	15.155
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi	30.000	30.000
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	20.794	18.396
Totale costi della produzione	945.997	883.267
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	82.604	83.065

C) Proventi e oneri finanziari

- 15) Proventi da partecipazioni:
- da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da imprese controllanti

- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri			
	2	2	1
		2	1
		2	1
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	1.042		1.620
		1.042	1.620

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	(1.040)	(1.619)
---	----------------	----------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		
--	--	--

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	81.564	81.446
--	---------------	---------------

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

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 74.970 ed è, sostanzialmente, in linea con il Bilancio dell'esercizio precedente. Si evidenzia in proposito che i minori Contributi pubblici ricevuti nel corso dell'esercizio in commento rispetto a quello precedente, sono stati compensati dai maggiori ricavi relativi alle rette scolastiche e ai ricavi per servizi accessori.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Tale maggior termine è giustificato da esigenze di organizzazione amministrativa.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio in commento il nostro paese ha parzialmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, e ciò ha comportato l'avvio della ripresa economica tanto attesa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Fortunatamente, tutto ciò non ha causato conseguenze negative sul nostro Bilancio e non è stata compromessa la prospettiva della continuità aziendale, ampiamente mantenuta.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Per tale ragione la Relazione sulla Gestione non è stata predisposta.

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 "altri ricavi e proventi" o "oneri diversi di gestione" 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 31/08/2022 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.

Cambiamenti di principi contabili

Non ci sono state variazioni nell'applicazione dei principi contabili rispetto all'esercizio precedente.

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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Altri beni	12-20%

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 ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge

126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

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.

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.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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.

Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria 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, 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	42.993	19.041	4.076	66.110
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				
Svalutazioni				
Valore di bilancio	42.993	19.041	4.076	66.110
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	15.314		15.313
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	11.108	2.288		13.396
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	(11.109)	13.026		1.917
Valore di fine esercizio				
Costo	31.884	32.067	4.076	68.027
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				
Svalutazioni				
Valore di bilancio	31.884	32.067	4.076	68.027

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
31.884	42.993	(11.109)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo							42.993	42.993
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio							42.993	42.993
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio							11.109	11.109
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni							(11.109)	(11.109)
Valore di fine esercizio								
Costo							31.884	31.884
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio							31.884	31.884

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
32.067	19.041	13.026

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo		23.628	45.991	86.562		19.041
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		(23.628)	(31.998)	(81.514)		

Svalutazioni						
Valore di bilancio		-	13.993	5.048		19.041
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		805	1.566	12.943		15.314
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		60	1.117	1.111		2.288
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni		745	449	11.832		13.026
Valore di fine esercizio						
Costo		24.433	47.557	99.505		171.495
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		(23.688)	(33.114)	(82.626)		(139.428)
Svalutazioni						
Valore di bilancio		745	14.443	16.879		32.067

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
4.076	4.076	

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono esclusivamente al deposito cauzionale relativo al contratto di affitto dell'immobile nel quale è esercitata l'attività.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/08/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia					4.076	4.076
Totale					4.076	4.076

Attivo circolante**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
189.094	196.647	(7.553)

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	54.282	(6.981)	47.302	47.302		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.375	1.130	31.505	31.505		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.079	8.079	16.158	16.158		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	103.911	(9.782)	94.129	94.129		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	196.647	(7.553)	189.094	189.094		

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/08/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante
Italia	47.302				
Totale	47.302				

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	31.505	16.158	94.129	189.094
Totale	31.505	16.158	94.129	189.094

Disponibilità liquide

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
337.827	216.999	120.828

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	213.720	119.121	332.841
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	3.279	1.707	4.986
Totale disponibilità liquide	216.999	120.828	337.827

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 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
3.234	8.146	(4.912)

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.

Non sussistono, al 31/08/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		8.146	8.146
Variazione nell'esercizio		(4.912)	(4.912)
Valore di fine esercizio		3.234	3.234

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
222.934	147.963	74.971

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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.200							10.200
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	2.040							2.040
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	28.559							28.559
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve	34.361			72.804				107.165
Totale altre riserve	62.920			72.804				135.724

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi							
Utili (perdite) portati a nuovo							
Utile (perdita) dell'esercizio	72.803		(72.803)			74.970	74.970
Perdita ripianata nell'esercizio							-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio							
Totale patrimonio netto	147.963		(72.803)	72.804		74.970	222.934

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indivisibile	107.165
Totale	107.165

La Riserva indisponibile è stata costituita con gli Utili dell'esercizio precedenti.

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.200		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	2.040		A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	28.559		A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in			A,B,C,D			

conto aumento di capitale						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	107.165		B			
Totale altre riserve	135.724					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	147.964					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
60.000	30.000	30.000

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				30.000	30.000
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio				30.000	30.000
Utilizzo					

nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni				30.000	30.000
Valore di fine esercizio				60.000	60.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

Il Fondo presente in Bilancio è un fondo, non rilevante ai fini fiscali, stanziato a fronte di rischi generici connessi con la gestione dell'attività.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
164.686	143.207	21.479

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	143.207
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.508
Utilizzo nell'esercizio	(20.029)
Altre variazioni	
Totale variazioni	21.479
Valore di fine esercizio	164.686

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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 dovrebbe corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

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

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
118.075	121.115	(3.040)

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	35.293	(20.930)	14.363	14.363		
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti		3.016	3.016	3.016		
Debiti verso fornitori	7.543	21.402	28.945	28.945		

Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	12.861	5.599	18.460	18.460		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.021	1.820	13.841	13.841		
Altri debiti	59.234	(19.784)	39.450	39.450		
Totale debiti	126.952	(8.877)	118.075	118.075		

Il saldo del debito verso banche al 31/08/2022, pari a Euro 14.363, relativo mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di servizi non ancora effettuate.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La voce "Altri debiti" si riferisce prevalentemente a debiti verso il personale per retribuzioni correnti.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
32.487	40.639	(8.152)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	21.277	19.362	40.639
Variazione nell'esercizio	6.070	(14.222)	(8.152)
Valore di fine esercizio	27.347	5.140	32.487

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Più nel dettaglio, i Risconti passivi si riferiscono a quote di iscrizione di competenza dell'esercizio 2022/2023, mentre i ratei passivi si riferiscono a costi del lavoro dipendente maturati nell'esercizio ma esigibili in esercizi successivi.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
1.028.601	966.332	62.269

Descrizione	31/08/2022	31/08/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	725.728	637.782	87.946
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			

Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	302.873	328.550	(25.677)
Totale	1.028.601	966.332	62.269

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
Ricavi per quote iscrizione e rette scolastiche - primaria	272.348
Ricavi doposcuola - primaria	34.128
Ricavi servizio mensa – primaria	54.978
Ricavi corsi extra - primaria	18.177
Ricavi per quote iscrizione e rette scolastiche - infanzia	126.969
Ricavi accoglienza - infanzia	16.662
Ricavi servizio mensa – infanzia	32.971
Ricavi corsi extra - infanzia	12.336
Ricavi per quote iscrizione e rette scolastiche - nido	118.684
Ricavi accoglienza - nido	1.759
Ricavi servizio mensa – infanzia	8.271
Ricavi corsi extra - infanzia	1.100
Ricavi accoglienza giugno	8.463
Ricavi servizio spiaggia	18.882
Altri	1.450
Totale	725.728

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	725.728
Totale	725.728

Costi della produzione

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
945.997	883.267	62.730

Descrizione	31/08/2022	31/08/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	15.773	13.816	1.957
Servizi	203.787	166.238	37.549
Godimento di beni di terzi	52.274	49.032	3.242
Salari e stipendi	460.918	452.561	8.357
Oneri sociali	107.301	102.194	5.107
Trattamento di fine rapporto	41.508	35.875	5.633
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.108	11.694	(586)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.288	3.187	(899)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	246	274	(28)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	30.000	30.000	
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	20.794	18.396	2.398
Totale	945.997	883.267	62.730

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
(1.040)	(1.619)	579

Descrizione	31/08/2022	31/08/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2	1	1
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.042)	(1.620)	578
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(1.040)	(1.619)	579

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

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
6.594	8.643	(2.049)

Imposte	Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
Imposte correnti:	14.673	16.722	(2.049)
IRES	6.700	8.222	(1.522)
IRAP	7.973	8.500	(527)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(8.079)	(8.079)	
IRES	(7.200)	(7.200)	
IRAP	(879)	(879)	
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	6.594	8.643	(2.049)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate con riguardo al Fondo rischi non deducibile, stanziato in bilancio.

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

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

L'organico medio aziendale nel corso dell'esercizio è stato pari a 29 unità.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.000	3.000
Anticipazioni	-	-
Crediti	-	-
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	-	-

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, 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:

Contributo Comune di Cagliari - attività integrative	7.727
Contributi Istruzione Univ. e Ricerca - primaria	96.831
Contributi Istruzione Univ. e Ricerca - infanzia	67.987
Contributi Regione L. 31/84 – infanzia	110.267
Contributo Comune di Cagliari - mensa	4.274

Si tratta di contributi in c/esercizio erogati alle scuole paritarie a copertura parziale dei costi di gestione.

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 31/08/2022	Euro	74.970
100% alla riserva indivisibile	Euro	74.970

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.

Firmato. Presidente del Consiglio di amministrazione - Fernanda Levanti