

VITTORIA JUNIOR INTERNATIONAL SCHOOL SRL

Bilancio di esercizio al 31/08/2021

Dati Anagrafici	
Sede in	Torino
Codice Fiscale	11864790016
Numero Rea	TORINO 1246922
P.I.	11864790016
Capitale Sociale Euro	10.000,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	852000
Società in liquidazione	No
Società con Socio Unico	No
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	No
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	No
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-08-2021	31-08-2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	260.124	331.448

II - Immobilizzazioni materiali	105.811	84.660
III - Immobilizzazioni finanziarie	30.403	3.003
Totale immobilizzazioni (B)	396.338	419.111
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	35.206	77.218
Imposte anticipate	0	49.174
Totale crediti (II)	35.206	126.392
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.113.539	543.309
Totale attivo circolante (C)	1.148.745	669.701
D) RATEI E RISCONTI	0	1.096
TOTALE ATTIVO	1.545.083	1.089.908

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-08-2021	31-08-2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	7.647	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	2	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(129.035)	(274.323)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	377.362	152.935
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	265.976	(111.388)
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	44.169	20.985
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	387.244	313.802
Esigibili oltre l'esercizio successivo	250.000	419.618
Totale debiti (D)	637.244	733.420
E) RATEI E RISCONTI	597.694	446.891
TOTALE PASSIVO	1.545.083	1.089.908

CONTO ECONOMICO	31-08-2021	31-08-2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.787.351	1.161.863
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	217.999	246.989
Altri	55.557	28.029
Totale altri ricavi e proventi	273.556	275.018
Totale valore della produzione	2.060.907	1.436.881
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	81.475	30.729
7) Per servizi	454.452	316.306

8) per godimento di beni di terzi	49.705	36.244
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	637.529	588.451
b) oneri sociali	162.764	141.480
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.634	33.104
c) Trattamento di fine rapporto	31.737	30.198
d) Trattamento di quiescenza e simili	2.897	2.906
Totale costi per il personale	834.927	763.035
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	99.739	92.159
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	84.833	82.808
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.906	9.351
Totale ammortamenti e svalutazioni	99.739	92.159
14) Oneri diversi di gestione	8.285	1.711
Totale costi della produzione	1.528.583	1.240.184
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	532.324	196.697
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	29
Totale proventi diversi dai precedenti	16	29
Totale altri proventi finanziari	16	29
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.691	2.546
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.691	2.546
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(1.675)	(2.517)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE.:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	530.649	194.180
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	153.287	41.245
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	153.287	41.245
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	377.362	152.935

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/08/2021
redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

Signori Soci,

l'esercizio chiude con un risultato positivo di € 377.362 al netto di imposte per € 153.287. L'esercizio in commento ha visto un significativo incremento dei ricavi cui non si è controbilanciato un pari incremento dei costi, generando un risultato operativo significativamente migliorativo rispetto all'esercizio precedente. Tale risultato consente, come già preventivato, l'integrale copertura delle perdite pregresse, relativi ai primi due

esercizi di attività.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/08/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva

della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, nonostante il perdurare della crisi pandemica, non sono emerse significative motivazioni alla cessazione dell'attività aziendale. L'anno scolastico 2020 - 2021 si è svolto con regolarità, e l'anno 2021 -2022 ha avuto inizio senza interruzioni e con lezioni in presenza, con attuazione rigorosa delle procedure di sanificazione e controllo della temperatura, distanziamento e adozione delle mascherine di protezione.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio della attività operativa e sono ammortizzati in 5 anni. Non vi sono immobilizzazioni in corso. Le altre immobilizzazioni immateriali sono rappresentate dai lavori di ristrutturazione e adeguamento dell'unità operativa sede della scuola e sono ammortizzate in base alla durata residua del contratto di locazione.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono iscritte, ove presenti, in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Non sono state effettuate capitalizzazioni di oneri finanziari .

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono ammortizzati e sono valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Non vi sono immobilizzazioni in corso relative a i beni materiali in corso di realizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- attrezzature 25%
- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio 20%

Il costo non è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti dallo Stato, se percepiti, sono rilevati in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce

del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano, ove presenti, le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività, ove esistenti, per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, si precisa che non sono presenti e che pertanto le imposte differite non sono state calcolate, .

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non vi sono poste in valuta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par.50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 396.338 (€ 419.111 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	496.985	97.893	3.003	597.881
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	165.537	13.233		178.770
Valore di bilancio	331.448	84.660	3.003	419.111
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	84.833	14.906		99.739
Altre variazioni	13.509	36.057	27.400	76.966
Totale variazioni	(71.324)	21.151	27.400	(22.773)
Valore di fine esercizio				
Costo	510.495	133.950	30.403	674.848
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	250.371	28.139		278.510
Valore di bilancio	260.124	105.811	30.403	396.338

Le immobilizzazioni immateriali sono così rappresentate:

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	87.743	3.631	405.611	496.985
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.020	842	134.675	165.537
Valore di bilancio	57.723	2.789	270.936	331.448
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	1.890	11.619	13.509
Ammortamento dell'esercizio	14.722	1.104	69.007	84.833
Totale variazioni	(14.722)	786	(57.388)	(71.324)
Valore di fine esercizio				
Costo	87.743	5.522	417.230	510.495
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.742	1.947	203.682	250.371
Valore di bilancio	43.001	3.575	213.548	260.124

Di seguito si espone il dettaglio delle altre immobilizzazioni immateriali:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Migliorie sull'edificio scolastico	405.611	11.619	417.230
Totale	405.611	11.619	417.230

La posta espone le spese straordinarie sostenute per gli adattamenti e i rifacimenti dell'edificio scolastico condotto in locazione con un incremento di € 9.023, e il rifacimento di un impianto elettrico con un incremento di € 2.595.

Le immobilizzazioni materiali sono così rappresentate:

	Attrezzature industriali e	Altre immobilizzazioni	Immobilizzazioni materiali in corso	Totale Immobilizzazioni

	commerciali	materiali	e acconti	materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.560	87.745	7.588	97.893
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	192	13.041	0	13.233
Valore di bilancio	2.368	74.704	7.588	84.660
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	20.055	23.590	0	43.645
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	7.588	7.588
Ammortamento dell'esercizio	2.891	12.015	0	14.906
Totale variazioni	17.164	11.575	(7.588)	21.151
Valore di fine esercizio				
Costo	22.615	111.335	0	133.950
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.083	25.056	0	28.139
Valore di bilancio	19.532	86.279	0	105.811

Le immobilizzazioni materiali sono composte da attrezzature, macchine elettroniche d'ufficio, mobili e arredi scolastici. Gli incrementi dell'esercizio sono rappresentati dall'acquisto di attrezzature (webcam e attrezzature sportive) per € 20.055, di macchine ufficio elettroniche per € 1.144, di mobili ed arredi scolastici per € 22.446.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.003	27.400	30.403	27.400	3.003
Totale crediti immobilizzati	3.003	27.400	30.403	27.400	3.003

I crediti verso altri sono rappresentati da depositi cauzionali, che si incrementano di € 27.400 rispetto all'esercizio precedente.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	8.026	8.026	8.026
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10	23.511	23.521	23.521
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	49.174	(49.174)	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	77.208	(73.549)	3.659	3.659
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	126.392	(91.186)	35.206	35.206

I crediti verso clienti sono rappresentati dai crediti per rette da incassare.

I crediti tributari sono rappresentati da crediti per ritenute per € 18.135, da crediti di imposta per € 4.457 e da altri crediti per € 929.

I crediti verso altri sono composti da anticipi a fornitori per € 859, da crediti per fatture da emettere per € 2.570, da crediti diversi per € 230. Le imposte anticipate si azzerano a seguito dell'utilizzo delle perdite dell'esercizio precedente.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	8.026	23.521	3.659	35.206
Totale	8.026	23.521	3.659	35.206

Variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	542.818	568.596	1.111.414
Denaro e altri valori in cassa	491	1.634	2.125
Totale disponibilità liquide	543.309	570.230	1.113.539

Le disponibilità liquide variano in relazione alla normale attività operativa, con un incremento conseguente all'avvio delle nuove classi e all'incremento degli studenti oltre che dei servizi.

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari capitalizzati.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non sono state effettuate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie ed economiche sulle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.096	(1.096)	0
Totale ratei e risconti attivi	1.096	(1.096)	0

I risconti attivi si azzerano.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 265.976 (€ -111.388 nel precedente esercizio). Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000	0	0	0		10.000
Riserva legale	0	7.647	0	0		7.647
Altre riserve						
Varie altre riserve	0	0	0	2		2
Totale altre riserve	0	0	0	2		2
Utili (perdite) portati a nuovo	(274.323)	0	(145.288)	0		(129.035)
Utile (perdita) dell'esercizio	152.935	0	152.935	0	377.362	377.362
Totale Patrimonio netto	(111.388)	7.647	7.647	2	377.362	265.976

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000	0	0	0		10.000
Altre riserve						
Varie altre riserve	2	0	0	(2)		0
Totale altre riserve	2	0	0	(2)		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(23.853)	(250.470)	0	0		(274.323)
Utile (perdita) dell'esercizio	(250.470)	0	(250.470)	0	152.935	152.935
Totale Patrimonio netto	(264.321)	(250.470)	(250.470)	(2)	152.935	(111.388)

Il patrimonio netto si incrementa in conseguenza del favorevole risultato dell'esercizio, passando da un valore negativo ad un valore positivo.

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Posta non esistente.

A completamento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

Posta non esistente.

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	250.000	0	250.000	0	250.000	0
Debiti verso banche	238.190	(68.099)	170.091	170.091	0	0
Acconti	122	4.595	4.717	4.717	0	0
Debiti verso fornitori	84.663	(19.573)	65.090	65.090	0	0
Debiti verso imprese collegate	86.028	(86.028)	0	0	0	0
Debiti tributari	22.147	82.591	104.738	104.738	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.412	(9.949)	15.463	15.463	0	0
Altri debiti	26.858	287	27.145	27.145	0	0
Totale debiti	733.420	(96.176)	637.244	387.244	250.000	0

I debiti sono interamente verso soggetti localizzati in Italia.

Area geografica	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	250.000	170.091	4.717	65.090	104.738	15.463	27.145	637.244
Totale	250.000	170.091	4.717	65.090	104.738	15.463	27.145	637.244

I debiti verso soci sono così rappresentati:

Scadenza (gg/mm/aaaa)	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
31/08/2021	250.000	0
Totale	250.000	0

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Non vi sono debiti di durata superiore a 5 anni.

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	637.244
Totale	637.244

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società non ha posto in essere operazioni di ristrutturazione del debito.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	41.115	(15.819)	25.296
Risconti passivi	405.776	166.622	572.398
Totale ratei e risconti passivi	446.891	150.803	597.694

Come per il precedente esercizio, i ratei passivi si riferiscono a retribuzioni differite del personale dipendente, i risconti sono rappresentati da incassi anticipati sulle rette scolastiche dell'anno 2021 - 2022.

Descrizione	Importo
Ratei passivi su oneri personale	25.296
Totale	25.296

Descrizione	Importo
Risconti passivi su rette anno scolastico 2021 - 2022	572.398
Totale	572.398

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

I ricavi dell'esercizio sono rappresentati da ricavi per rette scuola, attività extrascolastiche, gestione mensa, per € 1.787.351 ed espongono un incremento di € 625.488 pari al 54%.

I contributi in conto esercizio sono rappresentati da contributi Ministeriali a favore delle scuole paritarie il cui dettaglio verrà esposto nello specifico paragrafo.

Gli altri ricavi e proventi sono così suddivisi:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	246.989	(28.990)	217.999
Altri			
Libri di testo	0	27.715	27.715
Riaddebiti	1.206	(1.174)	32
Proventi immobiliari	3.500	(3.500)	0
Personale distaccato	23.132	2.711	25.843
Arrotondamenti e abbuoni	191	5	196
Sopravvenienze e insussistenze attive	0	1.771	1.771
Totale altri	28.029	27.528	55.557

Totale altri ricavi e proventi	275.018	(1.462)	273.556
---------------------------------------	---------	---------	---------

Costi della produzione

Gli acquisti sono rappresentati da acquisto di libri e testi scolastici per € 43.575, da acquisti di materiale di consumo per € 7.003, da beni strumentali inferiori a € 516 per € 4.818, da cancelleria e stampati per € 9.904 da acquisti di dispositivi di protezione per € 6.392 da indumenti di lavoro per € 1.640 e da altri acquisti per € 8.143.

I costi per prestazioni di servizi dell'esercizio sono così suddivisi:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Spese scolastiche	219.329	(10.284)	209.045
Consulenze	56.030	1.831	57.861
Spese generali amministrative	11.834	83.552	95.386
Spese pubblicitarie	24.209	10.743	34.952
Spese sanificazione	4.904	(1.054)	3.850
Manutenzione e gestione locali	0	53.358	53.358
Totale	316.306	138.146	454.452

I costi per godimenti di beni di terzi sono così suddivisi:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	12.200	4.880	17.080
Noleggio macchine ufficio	24.044	8.581	32.625
Totale	36.244	13.461	49.705

Gli oneri diversi di gestione sono così suddivisi:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte non sul reddito	1.563	(1.005)	558
Sopravvenienze	18	5.450	5.468
Arrotondamenti	130	43	173
Omaggi	0	836	836
Diritti camerali	0	1.250	1.250
Totale	1.711	6.574	8.285

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali, fatta eccezione per i contributi in conto esercizio già citati per € 217.999.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali:

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti
IRES	80.145
IRAP	23.968

Utilizzo imposte anticipate	49.174
Totale	153.287

L'IRES dell'esercizio è rappresentata per € 49.174 dall'utilizzo delle imposte anticipate accantonate nell'esercizio precedente a fronte delle perdite fiscali da portare a nuovo.

Con riferimento all'imposta IRAP, si precisa che si è usufruito dell'esonero del versamento del primo acconto riferito all'esercizio 2020 -2021 come previsto dal Decreto Rilancio DL 34/2020 art. 24. In assenza di tale disposizione l'onere sarebbe stato di € 32.246.

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Attività per imposte anticipate".

Attività per imposte anticipate

	IRES da perdite fiscali	TOTALE
1. Importo iniziale	49.174	49.174
2. Aumenti		
3. Diminuzioni		
3.2. Altre diminuzioni	49.174	49.174

	Esercizio precedente - Ammontare	Esercizio precedente - Aliquota fiscale	Esercizio precedente - Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali:			
di esercizi precedenti	204.736		
Totale perdite fiscali	204.736		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	204.736	24,00	49.175

La società ha usufruito dell'esonero dal versamento dell'acconto 2020- 2021 come consentito dal decreto dall'articolo 24 del Decreto Legge 19 maggio 2020, n. 34, cd. Decreto Rilancio.

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	530.649	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	530.649	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		844.189
Onere fiscale teorico (aliquota base)	127.356	32.923
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0	0
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	0	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverteranno negli esercizi successivi	485	(17.380)

Imponibile fiscale	531.134	826.809
Utilizzo perdite fiscali pregresse	197.197	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	333.937	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		826.809
Imposte correnti (aliquota base)	80.145	32.246
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	0	0
Imposte correnti effettive	80.145	32.246

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni/licenziamenti nell'esercizio	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Personale con contratto a tempo indeterminato					
Impiegati	4	0	0	4	4
Totale con contratto a tempo indeterminato	4	0	0	4	4
Personale con contratto a tempo determinato					
Impiegati	15	16	13	18	16
Totale con contratto a tempo determinato	15	16	13	18	16
Altro personale					
Totale	19	16	13	22	20

Compensi agli organi sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile si precisa che non sono stati deliberati compensi a favore dell'organo amministrativo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non vi sono garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, a normali condizioni di mercato, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Parte correlata	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Ricavi per vendite e prestazioni di	Costi per servizi	Altri Costi

			servizi		
Vittoria srl	408	130.000	25.842	100.871	6.484

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Successivamente alla chiusura dell'esercizio ha avuto inizio il nuovo anno scolastico 2021 - 2022 che conferma il trend favorevole per numero di bambini e studenti iscritti. La scuola ha operato con la massima attenzione ed efficienza per il rispetto di tutte le misure di protezione e sicurezza imposte dalle autorità in connessione con la pandemia, e ne ha avuto ritorno da parte delle famiglie che hanno premiato le attenzioni profuse. L'effetto patrimoniale, finanziario ed economico si auspica pertanto ampiamente positivo.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha sottoscritto o emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si precisa che non vi sono, ai sensi dell'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c., azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona:

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società ha ricevuto da parte del MIUR contributi per scuole paritarie per € 188.702 così dettagliati:

- Contributi alla scuole media € 37.109
- Contributi alla scuola primaria € 57.021
- Contributi alla scuola d'infanzia € 37.109
- Contributi residuali esercizi precedenti € 9.300

Ha inoltre ricevuto contributi da parte del comune di Torino per € 10.044.

Circa i crediti di imposta maturati ed usufruiti sono così dettagliati:

Credito di imposta sanificazione ambienti di lavoro € € 8.065

Credito di imposta investimenti pubblicitari: € 1.889

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare l'utile dell'esercizio di €377.362 come segue:

- € 129.035 a totale copertura della perdita dell'esercizio precedente
- € 248.327 a riserva straordinaria

Si propone inoltre la riclassifica di € 5.647 dalla riserva legale alla riserva straordinaria per superamento del limite legale.

L'Organo amministrativo

Il Presidente

ALESSANDRA BODO