

PICCOLI PASSI SRL IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VOLTURNO 2 84087 SARNO (SA)
Codice Fiscale	05778760651
Numero Rea	SA 473275
P.I.	05778760651
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Servizi di asili nido e assistenza diurna per minori disabili (88.91.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	14.677	-
II - Immobilizzazioni materiali	112.225	8.155
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.750	3.375
Totale immobilizzazioni (B)	133.652	11.530
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	12.640	3.640
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.010	1.621
imposte anticipate	2.800	3.429
Totale crediti	48.810	5.050
IV - Disponibilità liquide	68.554	106.997
Totale attivo circolante (C)	130.004	115.687
D) Ratei e risconti	27.008	-
Totale attivo	290.664	127.217
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	4.646	4.646
V - Riserve statutarie	15.464	-
VI - Altre riserve	39.633	20.944
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(7.805)	34.153
Totale patrimonio netto	61.938	69.743
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	10.031	6.710
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.715	48.805
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.684	1.959
Totale debiti	161.399	50.764
E) Ratei e risconti	57.296	-
Totale passivo	290.664	127.217

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	242.346	178.256
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	76.692	40.090
altri	9.296	2.416
Totale altri ricavi e proventi	85.988	42.506
Totale valore della produzione	328.334	220.762
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.490	18.607
7) per servizi	91.059	38.431
8) per godimento di beni di terzi	33.000	23.900
9) per il personale		
a) salari e stipendi	119.405	70.399
b) oneri sociali	35.146	17.196
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.326	4.785
c) trattamento di fine rapporto	8.326	4.785
Totale costi per il personale	162.877	92.380
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.702	1.505
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.669	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.033	1.505
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.702	1.505
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	2.500
14) oneri diversi di gestione	3.390	1.765
Totale costi della produzione	330.518	179.088
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.184)	41.674
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.697	214
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.697	214
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.697)	(214)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(4.881)	41.460
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.924	7.307
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.924	7.307
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(7.805)	34.153

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Gentili Stakeholders,

il presente bilancio evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (7.805).

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.

Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione nascono dall'esistenza di un'organizzazione produttiva e contabile decentrata in più sedi.

Attività svolte

La Società svolge la propria attività nel settore Terziario dove si occupa di prestare servizi di asili nido e scuola d'infanzia.

Ai sensi dell'art. 5 c. 1 lett. D - D.L. 117/2017, svolge la seguente attività di interesse generale:

- Educazione, istruzione e formazione professionale, ai sensi della legge 28 marzo 2003, n. 53, e successive modificazioni, nonché le attività culturali di interesse sociale con finalità educativa.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio in commento, si sono manifestati i seguenti fatti di rilievo:

- In settembre del 2023, la società, soprattutto grazie agli incentivi elargiti da Invitalia mediante la misura "Resto Al Sud" che, di seguito, saranno oggetto di specifico approfondimento, ha aperto un'ulteriore sede scolastica in San Valentino Torio (SA), in via Sciulia Snc.

Criteri di formazione

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

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento

Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 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 sono stati derogati 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.

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 corrispondenti al periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione.

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 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

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
Arredamento	15 %
Macchine D'ufficio	20 %
Autoveicoli da Trasporto	20 %
Migliorie su beni di Terzi	20 %
Impianti Generici	12 %
Attrezzature	15 %
Impianti Climatizzazione	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 2023 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

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 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.

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 e rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

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

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	11.824	3.375	15.199
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.669		3.669
Valore di bilancio	-	8.155	3.375	11.530
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	18.346	115.103	3.375	136.824
Ammortamento dell'esercizio	3.669	11.033		14.702
Totale variazioni	14.677	104.070	3.375	122.122
Valore di fine esercizio				
Costo	18.346	126.927	6.750	152.023
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.669	14.702		18.371
Valore di bilancio	14.677	112.225	6.750	133.652

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
14.677		14.677

Dette immobilizzazioni sono costituite esclusivamente da lavori edili effettuati presso l'istituto scolastico oggetto di nuova apertura, in settembre dell'esercizio in esame, sito in San Valentino Torio (SA) via Sculia Snc.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	18.346	18.346
Ammortamento dell'esercizio	3.669	3.669
Totale variazioni	14.677	14.677
Valore di fine esercizio		

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	18.346	18.346
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.669	3.669
Valore di bilancio	14.677	14.677

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

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 materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
112.225	8.155	104.070

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.500	6.232	1.092	11.824
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.550	1.737	382	3.669
Valore di bilancio	2.950	4.495	710	8.155
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	31.393	(2.100)	85.809	115.103
Ammortamento dell'esercizio	3.394	479	7.160	11.033
Totale variazioni	27.999	(2.579)	78.649	104.070
Valore di fine esercizio				
Costo	36.193	3.832	86.902	126.927
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.244	1.916	7.543	14.702
Valore di bilancio	30.949	1.916	79.359	112.225

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

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.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società ha esposto in bilancio contributi in conto capitale per Euro 7.221, derivanti dal progetto d'investimento cofinanziato da Invitalia mediante la misura Resto al Sud.

Per la contabilizzazione dei contributi in conto impianti è stato scelto il metodo di contabilizzazione indiretto, ossia a diretta riduzione del costo in quanto imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi", e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di "risconti passivi".

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.750	3.375	3.375

Il saldo al 31/12/2023 rappresenta, esclusivamente, depositi cauzionari effettuati a favore del locatore del nuovo istituto scolastico sito in San Valentino Torio (SA).

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
12.640	3.640	9.000

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Nello specifico detto importo si compone, esclusivamente, di acconti effettuati a fornitori per lavori e prestazioni ancora da ultimare nel plesso di San Valentino Torio (SA).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	780	(780)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28	1.361	1.389	1.389

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.429	(629)	2.800	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	813	43.808	44.621	44.621
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.050	43.760	48.810	46.010

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti.

I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

La voce “Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante” è così composta:

- Credito verso Invitalia per Contributi in Conto Impianti € 10.409;
- Credito verso invitalia per Contributi in Conto Esercizio € 20.000;
- Credito verso Invitalia per Contributi in Conto Interessi € 14.212

Disponibilità liquide

aldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
68.554	106.997	(38.443)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	35.050	21.889	56.939
Denaro e altri valori in cassa	71.947	(60.332)	11.615
Totale disponibilità liquide	106.997	(38.443)	68.554

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
27.008		27.008

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	26.460	26.460
Risconti attivi	548	548
Totale ratei e risconti attivi	27.008	27.008

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	10.000	-			10.000
Riserva legale	4.646	-			4.646
Riserve statutarie	-	15.464			15.464
Altre riserve					
Riserva straordinaria	18.585	-			18.585
Varie altre riserve	2.359	18.689			21.048
Totale altre riserve	20.944	18.689			39.633
Utile (perdita) dell'esercizio	34.153	(34.153)		(7.805)	(7.805)
Totale patrimonio netto	69.743	-		(7.805)	61.938

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	B	10.000
Riserva legale	4.646	A,B	4.646
Riserve statutarie	15.464	A,B,C,D	15.464
Altre riserve			
Riserva straordinaria	18.585	A,B,C,D	18.585
Varie altre riserve	21.048		21.048
Totale altre riserve	39.633		39.633
Totale	69.743		69.743
Residua quota distribuibile			69.743

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.031	6.710	3.321

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.710
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(3.321)
Totale variazioni	3.321
Valore di fine esercizio	10.031

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.883	49.032	51.915	51.915	-
Debiti verso fornitori	5.466	47.786	53.252	53.252	-
Debiti tributari	10.723	(2.852)	7.871	7.871	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.195	1.546	10.741	5.629	5.111
Altri debiti	22.497	15.124	37.621	35.048	2.573
Totale debiti	50.764	110.635	161.399	153.715	7.684

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a Euro 50.436, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale.

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).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per:

- IRAP € 2.924;
- IVA € 247;
- Ritenute IRPEF € 1.537;
- IRES € 3.162.

Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	57.296	57.296
Totale ratei e risconti passivi	57.296	57.296

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti Contrib. c/Impianti	42.753
Risconti Contrib. c/Interessi	14.543
Totale	57.296

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

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

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
328.334	220.762	107.572

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	242.346	178.256	64.090
Altri ricavi e proventi	85.988	42.506	43.482
Totale	328.334	220.762	107.572

I ricavi delle vendite e delle prestazioni derivano esclusivamente dalla gestione caratteristica aziendale.

Contributi in Conto Esercizio

Nel corso dell'esercizio in commento la società ha ricevuto i seguenti Contributi in Conto Esercizio:

- Fondi MIUR per € 52.274;
- Fondi SIEI per € 4.418;
- Fondi D.L. Rilancio "Resto Al Sud" per € 20.000.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
330.518	179.088	151.430

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	25.490	18.607	6.883
Servizi	91.059	38.431	52.628
Godimento di beni di terzi	33.000	23.900	9.100
Salari e stipendi	119.405	70.399	49.006
Oneri sociali	35.146	17.196	17.950
Trattamento di fine rapporto	8.326	4.785	3.541
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.669		3.669
Ammortamento immobilizzazioni materiali	11.033	1.505	9.528
Variazione rimanenze materie prime		2.500	(2.500)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Oneri diversi di gestione	3.390	1.765	1.625
Totale	330.518	179.088	151.430

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati alla gestione caratteristica aziendale.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.841
Altri	857
Totale	2.697

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	857	857
Interessi medio credito	1.841	1.841
Arrotondamento	(1)	(1)
Totale	2.697	2.697

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.924	7.307	(4.383)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	2.924	7.307	(4.383)
IRES		6.286	(6.286)
IRAP	2.924	1.021	1.903
Totale	2.924	7.307	(4.383)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	16	15	1
Operai	7	6	1
Totale	23	21	2

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Scuole Private Laiche (ANINSEI)

	Numero medio
Impiegati	16
Operai	7
Totale Dipendenti	23

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	8.500	1.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenzia che non sono stati corrisposti compensi a revisori e/o società di revisione.

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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio in commento non sono avvenuti fatti di rilievo degni di nota il tal sede.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, 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:

NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	SA9000
CODICE RNA (CAR)	807
TITOLO MISURA	Incentivo per l'assunzione di lavoratori con almeno cinquant'anni d'età disoccupati da oltre dodici mesi e di donne di qualsiasi età, prive di impiego regolarmente retribuito da almeno ventiquattro mesi ovvero prive di impiego regolarmente retribuito
TIPO MISURA	Regime di aiuti
NORMA MISURA	Disposizioni in materia di riforma del mercato del lavoro in una prospettiva di crescita
AUTORITA' CONCEDENTE	Istituto Nazionale per l'Assicurazione contro gli Infortuni sul Lavoro - INAIL
COR	16173960
TITOLO PROGETTO	Circolare Inail n. 28 del 23 maggio 2014
DESCRIZIONE PROGETTO	Applicazione degli incentivi all'assunzione di lavoratori svantaggiati previsti dall'articolo 4, commi 8-11 della legge 92 del 2012. Riduzione del 50% dei premi assicurativi dell'Inail
DATA CONCESSIONE	07/11/2023
DENOMINAZIONE	PICCOLI PASSI S.R.L. IMPRESA SOCIALE
CODICE FISCALE	05778760651
DIMENSIONE	PMI
REGIONE	Campania
Elemento di aiuto	
TIPO PROCEDIMENTO	Esenzione
REGOLAMENTO/COMUNICAZIONE	Reg. CE 651/2014 esenzione generale per categoria (GBER) e ss.mm.ii
OBIETTIVO	Aiuti a favore dei lavoratori svantaggiati e dei lavoratori con disabilità Aiuti all'assunzione di lavoratori svantaggiati sotto forma di integrazioni salariali (art. 32)
SETTORI DI ATTIVITA'	Q.88.9

NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	SA9000
Strumenti di aiuto	
STRUMENTO	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale
ELEMENTO DI AIUTO	€ 2,64
IMPORTO NOMINALE	€ 2,64

CODICE RNA (CAR)	4131
TITOLO MISURA	Resto al Sud
TIPO MISURA	Regime di aiuti
NORMA MISURA	Resto al Sud - Decreto Legge n.91/2017 convertito in Legge n. 123 del 3 agosto 2017
AUTORITA' CONCEDENTE	Invitalia - Agenzia nazionale per l'attrazione degli investimenti e lo sviluppo d'impresa S.p.A.
COR	11999519
TITOLO PROGETTO	Scuola
DESCRIZIONE PROGETTO	Scuola dell'infanzia
DATA CONCESSIONE	12/04/2023
ATTO DI CONCESSIONE	Provvedimento di Concessione
DENOMINAZIONE	PICCOLI PASSI SRL IMPRESA SOCIALE
CODICE FISCALE	05778760651
DIMENSIONE	PMI
REGIONE	Campania
Elemento di aiuto	
TIPO PROCEDIMENTO	De Minimis
REGOLAMENTO/COMUNICAZIONE	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale e ss.mm.ii
OBIETTIVO	PMI
SETTORI DI ATTIVITA'	Q.88.9
SOGGETTO INTERMEDIARIO (ARTT. 16 e 21) – (1) Intermediario Finanziario; (2) Entità Delegata	Invitalia S.p.A. (2)
Strumenti di aiuto	
STRUMENTO	Sovvenzione/Contributo in conto interessi
ELEMENTO DI AIUTO	€ 69.973,63
IMPORTO NOMINALE	€ 69.973,63
STRUMENTO	Sovvenzione/Contributo in conto interessi
ELEMENTO DI AIUTO	€ 14.298,31
IMPORTO NOMINALE	€ 16.044,95

NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	SA.60791
CODICE RNA (CAR)	16617
TITOLO MISURA	Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese
TIPO MISURA	Regime di aiuti

NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	SA.60791
NORMA MISURA	Decreto del Ministro dello sviluppo economico 19 novembre 2015
AUTORITA' CONCEDENTE	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.
COR	12507088
TITOLO PROGETTO	Fondo di Garanzia lg.662/96
DESCRIZIONE PROGETTO	Fondo di Garanzia lg.662/96 - Garanzia diretta
LINK PROGETTO	https://www.fondidigaranzia.it/amministrazione-trasparente/
DATA CONCESSIONE	03/05/2023
ATTO DI CONCESSIONE	LetteraEsitoRichiedente_4010728_2023-05-03.pdf
DENOMINAZIONE	PICCOLI PASSI S.R.L. IMPRESA SOCIALE
CODICE FISCALE	05778760651
DIMENSIONE	PMI
REGIONE	Campania
Elemento di aiuto	
TIPO PROCEDIMENTO	De Minimis
REGOLAMENTO/COMUNICAZIONE	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale e ss.mm.ii
OBIETTIVO	PMI
SETTORI DI ATTIVITA'	Q.88.9
Strumenti di aiuto	
STRUMENTO	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))
ELEMENTO DI AIUTO	€ 3.362,70
IMPORTO NOMINALE	€ 39.978,90

NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	SA. 57752(2020/N)
CODICE RNA (CAR)	15959
TITOLO MISURA	Contributo a fondo perduto [e modifiche ai sensi della decisione SA. 62668 e decisione C(2022) 171 final) SA 101076)
TIPO MISURA	Regime di aiuti
NORMA MISURA	DL n. 34/2020 - misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da covid 19 (GU 128 del 19/5/2020) conv. con modifiche in legge 17/7/2020 n. 77 (GU 180 del 18/7/2020)
AUTORITA' CONCEDENTE	agenzia delle entrate
COR	15644520
TITOLO PROGETTO	Contributo a fondo perduto [e modifiche ai sensi della decisione SA. 62668 e decisione C(2022) 171 final) SA 101076)
DESCRIZIONE PROGETTO	Contributo a fondo perduto [e modifiche ai sensi della decisione SA. 62668 e decisione C(2022) 171 final) SA 101076)

NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	SA. 57752(2020/N)
DATA CONCESSIONE	31/05/2023
DENOMINAZIONE	PICCOLI PASSI S.R.L. IMPRESA SOCIALE
CODICE FISCALE	05778760651
DIMENSIONE	PMI
REGIONE	Campania
Elemento di aiuto	
TIPO PROCEDIMENTO	Notifica
REGOLAMENTO/COMUNICAZIONE	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e ss.mm.ii
OBIETTIVO	Rimedio a un grave turbamento dell'economia
SETTORI DI ATTIVITA'	Q.88.9
Strumenti di aiuto	
STRUMENTO	contributo a fondo perduto (Categoria: Misura per il finanziamento del rischio)
ELEMENTO DI AIUTO	€ 2.000,00
IMPORTO NOMINALE	€ 2.000,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di ripianare, così, la perdita d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	(7.805)
Riserva straordinaria facoltativa	Euro	(7.805)

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

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

Amministratore Unico
GIUSEPPINA COPPOLA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Andrea Miranda iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Nocera Inferiore (SA) al n. 85 Sez. A, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.