

PICCOLI FANS S.A.S. DI ESPOSITO PELELLA VINCENZO E C.-IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAN MARCO 29 80021 AFRAGOLA NA
Codice Fiscale	03373331218
Numero Rea	Napoli
P.I.	03373331218
Capitale Sociale Euro	1.551 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' IN ACCOMANDITA SEMPLICE
Settore di attività prevalente (ATECO)	852000 Istruzione primaria: scuole elementari
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	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	21.629	18.601
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	22.629	19.601
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.023	27.705
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	31.023	27.705
IV - Disponibilità liquide	196.446	181.243
Totale attivo circolante (C)	227.469	208.948
D) Ratei e risconti	1.842	2.014
Totale attivo	251.940	230.563
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.551	1.551
VI - Altre riserve	160.306	176.169
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.503	(15.863)
Totale patrimonio netto	170.360	161.857
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	10.552	9.707
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.156	56.565
esigibili oltre l'esercizio successivo	872	2.434
Totale debiti	71.028	58.999
Totale passivo	251.940	230.563

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.200	3.182
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	153.561	136.080
altri	591	5
Totale altri ricavi e proventi	154.152	136.085
Totale valore della produzione	158.352	139.267
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.822	20.295
7) per servizi	23.750	31.463
8) per godimento di beni di terzi	12.000	12.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	60.944	58.977
b) oneri sociali	13.915	13.148
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.698	5.094
c) trattamento di fine rapporto	4.698	5.094
Totale costi per il personale	79.557	77.219
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.422	6.345
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.422	6.345
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.422	6.345
14) oneri diversi di gestione	9.810	5.081
Totale costi della produzione	145.361	152.403
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.991	(13.136)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	0
Totale proventi diversi dai precedenti	1	0
Totale altri proventi finanziari	1	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	111	108
Totale interessi e altri oneri finanziari	111	108
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(110)	(108)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.881	(13.244)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.378	2.619
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.378	2.619
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.503	(15.863)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) in quanto compatibili.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in rispetto delle disposizioni in materia di cui al D.Lgs 155 /2006 e succ. mod. ed in generale delle disposizioni in materia di impresa sociale e del d.lgs. 112/2017, tenendo conto delle indicazioni dell'Agenzia per le organizzazioni non lucrative ed altri enti in materia non profit, così rappresentando con lo stesso la situazione patrimoniale ed economica della Piccoli Fans sas Impresa sociale

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata.

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, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Attività:

La società Piccoli Fans sas è una impresa sociale e si occupa esclusivamente delle prestazioni educative di scuola materna ed elementare. La nostra impresa sociale nasce, in data 04/12/07 con atto registrato c/o Registro delle Imprese il 06/12/07, dalla trasformazione della società in accomandita semplice costituita in data 24/10

/97. La società svolge solo attività di natura istituzionale. La società non svolge attività promozionale o di raccolta fondi, né altre attività accessorie. Nel corso del 2019 la società si è adeguata alle nuove norme dettate dalla Riforma del terzo settore, procedendo all'adeguamento dello Statuto sociale.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

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.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscrिवibili al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Tra le immobilizzazioni finanziarie è iscritto un deposito cauzionale per affitto locali.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato. La società al 31/12/2023 non detiene alcuna rimanenza.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Al 31/12/2023 alcun fondo per rischi ed oneri risulta essere iscritto in Bilancio.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.200	53.904	1.000	56.104
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.200	35.301		36.501
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	18.601	1.000	19.601
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	10.450	0	10.450
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	7.422		7.422
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	3.028	0	3.028
Valore di fine esercizio				
Costo	1.200	64.354	1.000	66.554
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.200	42.725		43.925
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	21.629	1.000	22.629

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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 residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.000	(3.000)	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0

	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 imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.735	5.186	25.921	25.921	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.969	1.132	5.101	5.101	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	27.705	3.318	31.023	31.022	0	0

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	160.103	16.443	176.546
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	21.140	(1.240)	19.900
Totale disponibilità liquide	181.243	15.203	196.446

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	2.014	(172)	1.842
Totale ratei e risconti attivi	2.014	(172)	1.842

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta essere di euro 1.551,00.

Tra il Patrimonio netto risultano utili accantonati e non distribuiti per effetto delle disposizioni dettate in materia di no profit afferenti all'esercizio in corso e ad esercizi precedenti. Non ci sono fondi vincolati per scelte operate da terzi donatori.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	9.707
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.698
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(3.853)
Totale variazioni	845
Valore di fine esercizio	10.552

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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 residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0

	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
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	911	(882)	29	29	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	670	(222)	448	448	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.458	(1.065)	2.393	2.393	0	0
Altri debiti	53.960	14.198	68.158	67.286	872	0
Totale debiti	58.999	12.029	71.028	70.156	872	0

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	3.182	4.200	1.018	31,99
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	136.085	154.152	18.067	13,28
Totali	139.267	158.352	19.085	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	2.619	1.759	67,16	4.378
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	2.619	1.759		4.378

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	11.212	1.321
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati:

La società nel corso del 2023 ha ricevuto contributi a sostegno dell'attività scolastica, trattasi di scuola paritaria, rilasciati da Ministero dell'Istruzione e del Merito - Ufficio Scolastico Regionale per la Campania A. T. di Napoli per l'importo di euro 153.561,92 a lordo di ritenute fiscali. Inoltre in sede di redazione dichiarazione Irap la società ha usufruito delle deduzioni cuneo fiscale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Signori Soci, Vi confermo infine che il presente Bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e corrisponde alle scritture contabili e Vi invito ad approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2023 così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Vi invito, in riferimento al risultato di gestione, considerata l'assenza di scopo di lucro della società impresa sociale ed il divieto di distribuzione dell'utile, di voler così provvedere:

di riportare a riserva indivisibile l'utile di esercizio pari ad euro 8.502,98.

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'Amministratore Unico

ESPOSITO PELELLA VINCENZO

Il sottoscritto ESPOSITO PELELLA VINCENZO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.