

ISTITUTO SAN GIUSEPPE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2024

Dati Anagrafici	
Sede in	Pagani
Codice Fiscale	04725560652
Numero Rea	SALERNO 388921
P.I.	04725560652
Capitale Sociale Euro	10.000,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	853209
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	PFL HOLDING SRL
Appartenenza a un gruppo	sì
Denominazione della società capogruppo	PFL HOLDING SRL
Paese della capogruppo	Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2024	31-12-2023
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.812	27.424
II - Immobilizzazioni materiali	200.147	256.894
III - Immobilizzazioni finanziarie	968.252	14.251
Totale immobilizzazioni (B)	1.178.211	298.569
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.557.250	908.121
Imposte anticipate	0	600
Totale crediti (II)	1.557.250	908.721
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	112.256	4.271.737
Totale attivo circolante (C)	1.669.506	5.180.458
D) RATEI E RISCONTI	33.009	53.498
TOTALE ATTIVO	2.880.726	5.532.525
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2024	31-12-2023
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	61.982	61.982
V - Riserve statutarie	229	229
VI - Altre riserve	144.933	855.312
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	2.020.658
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	28.004	268.963
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	245.148	3.217.144
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	153.723
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	75.234	80.971
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	808.017	1.918.290
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.111.119	162.397
Totale debiti (D)	1.919.136	2.080.687
E) RATEI E RISCONTI	641.208	0
TOTALE PASSIVO	2.880.726	5.532.525

CONTO ECONOMICO	31-12-2024	31-12-2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	920.378	2.324.976
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	565.538	39.679
Altri	196.910	185.691
Totale altri ricavi e proventi	762.448	225.370
Totale valore della produzione	1.682.826	2.550.346
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	23.806	52.796
7) Per servizi	635.373	704.726
8) per godimento di beni di terzi	141.422	93.516
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	394.156	386.199
b) oneri sociali	121.849	94.912
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.639	20.477
c) Trattamento di fine rapporto	22.639	18.429
e) Altri costi	0	2.048
Totale costi per il personale	538.644	501.588
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	68.899	61.952
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.565	5.339
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	63.334	56.613
Totale ammortamenti e svalutazioni	68.899	61.952
14) Oneri diversi di gestione	165.017	526.528
Totale costi della produzione	1.573.161	1.941.106
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	109.665	609.240
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.049	139
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.049	139
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(14.049)	(139)
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)	95.616	609.101
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	67.612	340.738
Imposte differite e anticipate	0	(600)
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	67.612	340.138
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	28.004	268.963

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024

redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 evidenzia un utile di euro 28.004. Come ben sapete la società è attiva nel settore scolastico offrendo la possibilità di recuperare gli anni scolastici persi e di poter conseguire il diploma in un solo anno, ed una formazione garantita con percorsi personalizzati che tengono conto degli impegni dello studente-lavoratore, ed un servizio di verifica apprendimento gratuito per tutti gli iscritti. La scuola Istituto San Giuseppe - Istituto Paritario - è regolarmente accreditata presso la Regione Campania

Nell'esercizio in corso sono state rilevate alcune componenti straordinarie di reddito iscritte nella voce "Altri ricavi e proventi" dovute alla sistemazione di alcune voci contabili così come componenti straordinarie di costo.

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 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.

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 alla produzione di reddito.

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 cambi

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.

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,

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.

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

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.

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

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.

Costi e ricavi

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 1.178.211 (€ 298.569 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	27.424	412.502	14.251	454.177
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	155.608		155.608
Valore di bilancio	27.424	256.894	14.251	298.569
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	5.565	63.334		68.899
Altre variazioni	(12.047)	6.587	954.001	948.541
Totale variazioni	(17.612)	(56.747)	954.001	879.642
Valore di fine esercizio				
Costo	9.812	419.089	968.252	1.397.153
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	218.942		218.942
Valore di bilancio	9.812	200.147	968.252	1.178.211

Dettaglio delle immobilizzazioni immateriali e materiali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	14.248	13.176	27.424
Valore di bilancio	14.248	13.176	27.424
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	5.565	0	5.565
Altre variazioni	1.129	(13.176)	(12.047)
Totale variazioni	(4.436)	(13.176)	(17.612)
Valore di fine esercizio			

Costo	9.812	0	9.812
Valore di bilancio	9.812	0	9.812

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	39.948	41.526	331.028	412.502
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.833	27.996	99.779	155.608
Valore di bilancio	12.115	13.530	231.249	256.894
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	2.933	5.393	55.008	63.334
Altre variazioni	0	0	6.587	6.587
Totale variazioni	(2.933)	(5.393)	(48.421)	(56.747)
Valore di fine esercizio				
Costo	39.948	41.526	337.615	419.089
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.766	33.389	154.787	218.942
Valore di bilancio	9.182	8.137	182.828	200.147

Introduzione, immobilizzazioni finanziarie

Introduzione, movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti Immobilizzati verso imprese controllanti	14.251	954.001	968.252	968.252	0	0
Totale crediti immobilizzati	14.251	954.001	968.252	968.252	0	0

Commento, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Trattasi di crediti verso imprese controllanti PFH Holding.

Introduzione, attivo circolante: crediti

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	891.492	38.638	930.130	930.130	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.192	4.855	10.047	10.047	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	600	(600)	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.437	605.636	617.073	617.073	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	908.721	648.529	1.557.250	1.557.250	0	0

Introduzione, variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.265.284	(4.163.255)	102.029
Denaro e altri valori in cassa	6.453	3.774	10.227
Totale disponibilità liquide	4.271.737	(4.159.481)	112.256

Commento, variazioni delle disponibilità liquide

Introduzione, informazioni sui ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	53.498	(20.489)	33.009
Totale ratei e risconti attivi	53.498	(20.489)	33.009

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 245.148 (€ 3.217.144 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000	0	0		10.000
Riserva legale	61.982	0	0		61.982
Riserve statutarie	229	0	0		229
Altre riserve					
Riserva straordinaria	855.312	0	(710.379)		144.933
Totale altre riserve	855.312	0	(710.379)		144.933
Utili (perdite) portati a nuovo	2.020.658	(2.020.658)	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	268.963	(268.963)	0	28.004	28.004
Totale Patrimonio netto	3.217.144	(2.289.621)	(710.379)	28.004	245.148

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':

Importo	Origine/natura	Possibilità	Quota	Riepilogo delle	Riepilogo delle
---------	----------------	-------------	-------	-----------------	-----------------

		di utilizzo	disponibile	utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	10.000		0	0	0
Riserva legale	61.982		0	0	0
Riserve statutarie	229		0	0	0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	144.933		0	0	0
Totale altre riserve	144.933		0	0	0
Totale	217.144		0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarj E: altro					

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 banche	59.586	(46.347)	13.239	13.239	0	0
Debiti verso altri finanziatori	32.000	32.997	64.997	0	64.997	0
Acconti	85.686	(59.958)	25.728	25.728	0	0
Debiti verso fornitori	158.745	13.134	171.879	171.879	0	0
Debiti verso imprese collegate	1.446	(1.446)	0	0	0	0
Debiti tributari	1.637.714	(87.317)	1.550.397	504.275	1.046.122	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.555	(3.093)	23.462	23.462	0	0
Altri debiti	78.955	(9.521)	69.434	69.434	0	0
Totale debiti	2.080.687	(161.551)	1.919.136	808.017	1.111.119	0

Introduzione, informazioni sui ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	4.930	4.930
Risconti passivi	0	636.278	636.278
Totale ratei e risconti passivi	0	641.208	641.208

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Introduzione, valore della produzione

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi	920.378
Totale	920.378

Commento, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Trattasi di ricavi derivanti dalla gestione caratteristica.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) da consolidato / trasparenza fiscale
IRES	44.714	0	0	0	
IRAP	22.898	0	0	0	
Totale	67.612	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Introduzione, compensi, anticipazioni e crediti concessi a amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Commento, compensi, anticipazioni e crediti concessi a amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Il compenso lordo corrisposto all'amministratore è di euro 23.400,00.

Introduzione, compensi revisore legale o società di revisione

Commento, compensi revisore legale o società di revisione

Il compenso imputato al revisore è di euro 7.140,00

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si rileva che nel corso del 2024 la società ha ricevuto il saldo del finanziamento Simest più altre somme a titolo di contributi a fondo perduto per euro 23.502,00. Con riferimento ai contributi Regione Campania ed in ossequio al principio della competenza economica, si evidenzia che la società ha maturato al 31 dicembre 2024 contributi per un ammontare di euro 565.538,00 a fronte di una determina di euro 1.059.561 nell'ambito del progetto PAR GOL ".

Contabilità separata

Ai fini degli adempimenti per la gestione della cd contabilità separata, i ricavi di competenza PAR GOL REGIONE CAMPANIA di euro 565.538,00, sono distintamente annotati nelle scritture contabili, mentre i costi associati sono rilevati extra contabilmente e conservati agli atti della società.

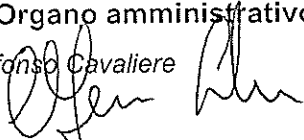
Per quanto non indicato nella presente nota integrativa, si fa riferimento a quanto indicato nel Registro degli Aiuti Nazionali.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone l'accantonamento dell'utile di esercizio a riserva straordinaria.

L'Organo amministrativo

Alfonso Cavaliere



Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società. Il sottoscritto Montoro Maurizio nato a Vallo Della Lucania (SA) il 05/08/1959 e residente in Salerno alla via G. Vicinanza, 11 iscritto all'ordine dei dr. Commercialisti di Salerno al n. 400/A, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

