

ISTITUTO G.VERGA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Vittoria - Via Firenze n. 8
Codice Fiscale	00745220889
Numero Rea	RG 72773
P.I.	00745220889
Capitale Sociale Euro	10.400 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	ISTRUZIONE SECONDARIA DI SECONDO GRADO
Società in liquidazione	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	29.864	-
II - Immobilizzazioni materiali	2.223	3.219
Totale immobilizzazioni (B)	32.087	3.219
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.854	48.068
Totale crediti	59.854	48.068
IV - Disponibilità liquide	2.339	10.926
Totale attivo circolante (C)	62.193	58.994
D) Ratei e risconti	4	1.339
Totale attivo	94.284	63.553
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	1.580	1.580
V - Riserve statutarie	697	697
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(8.638)	6.121
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.272	(14.759)
Totale patrimonio netto	15.311	4.039
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	50	6.614
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.378	51.725
Totale debiti	77.378	51.725
E) Ratei e risconti	1.545	1.176
Totale passivo	94.284	63.553

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	102.352	85.173
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.726	1.114
Totale altri ricavi e proventi	1.726	1.114
Totale valore della produzione	104.078	86.287
B) Costi della produzione		
7) per servizi	16.031	18.186
8) per godimento di beni di terzi	19.350	19.839
9) per il personale		
a) salari e stipendi	21.188	30.468
b) oneri sociali	6.234	8.932
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	543	1.269
Totale costi per il personale	27.965	40.669
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.462	1.097
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.466	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	996	1.097
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	218	255
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.680	1.352
14) oneri diversi di gestione	12.812	21.014
Totale costi della produzione	84.838	101.060
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	19.239	(14.773)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	14
Totale proventi diversi dai precedenti	-	14
Totale altri proventi finanziari	-	14
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	14
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.239	(14.759)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.967	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.967	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.272	(14.759)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio della società è stato redatto nel pieno rispetto delle norme previste dalla legislazione civile vigente. Ai sensi degli articoli 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424 c.c., si precisa che: - gli schemi di stato patrimoniale e conto economico previsti dagli articoli 2424c.c. e 2425 c.c., forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché del risultato economico: non si ritiene pertanto necessario fornire informazioni supplementari; - non si sono verificati casi eccezionali che hanno determinato la modifica dei criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente; - non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci dello stato patrimoniale e di conto economico; - vi è perfetta comparabilità tra i valori del presente bilancio e quello relativo al precedente esercizio; - non sono riscontrabili elementi dell'attivo e del passivo che possano ricadere sotto più voci dello schema.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale risulta interamente versato.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	-	3.219	3.219
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	37.330	0	37.330
Ammortamento dell'esercizio	(7.466)	(996)	(8.462)
Totale variazioni	29.864	(996)	28.868
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	29.864	2.223	32.087

Come si evince da prospetto, le variazioni delle immobilizzazioni riguardano solo le immobilizzazioni immateriali. Le immobilizzazioni materiali, rispetto allo scorso esercizio, risultano contabilmente diminuite degli ammortamenti operati nell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nel corso dell'esercizio la società ha effettuato investimenti per adeguare la struttura, immobile di proprietà di terzi, alla normativa antincendio così da rispettare le norme previste in presenza di più di cento studenti contemporaneamente all'interno dell'immobile. Tale adeguamento ha comportato un investimento che appare nel presente bilancio tra le immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e sono esposte al netto dei rispettivi ammortamenti. Il costo delle immobilizzazioni materiali, come da bilancio, è stato ammortizzato secondo il piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento così effettuato trova corrispondenza nei coefficienti massimi di ammortamento stabiliti nella tabella allegata al D.M. 31/12/1988, i quali sono ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera l'impresa.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti di beni strumentali materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

In bilancio non figurano immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. Nel 2020 si è proceduto ad un attento esame dei crediti, in modo particolare ai crediti verso clienti. Nel rispetto del principio di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, è sembrato opportuno procedere ad una svalutazione di tutti i crediti ritenuti inesigibili o non incassabili, svalutazione parzialmente coperta da quanto accantonato, negli anni precedenti, al Fondo Svalutazione Crediti. Da un punto di vista fiscale, la perdita su crediti non coperta dal fondo e, quindi, interamente indeducibile, nel presente bilancio è pari ad € 1.744,61.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti attivi sono stati valorizzati sulla base del principio di competenza, mediante una ripartizione dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi sugli esercizi medesimi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.339	(1.335)	4
Totale ratei e risconti attivi	1.339	(1.335)	4

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Si precisa che nel Patrimonio Netto non sono presenti riserve o altri fondi che, in caso di distribuzione, concorrono a formare il reddito imponibile della società, né riserve o altri fondi che, in caso di distribuzione, non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nell'esercizio oggetto della presente Nota integrativa la società ha conseguito un utile pari ad € 11.272.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	10.400	-		10.400
Riserva legale	1.580	-		1.580
Riserve statutarie	697	-		697
Utili (perdite) portati a nuovo	6.121	(14.759)		(8.638)
Utile (perdita) dell'esercizio	(14.759)	-	11.272	11.272
Totale patrimonio netto	4.039	11.272	11.272	15.311

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.614
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	543
Utilizzo nell'esercizio	(7.107)
Totale variazioni	(6.564)
Valore di fine esercizio	50

Nel corso del 2020, a seguito di dimissioni di una unità del personale di segreteria, è stato liquidato parte del Fondo T.F. R.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti iscritti nel presente bilancio sono tutti con scadenza a breve termine e riguardano debiti verso fornitori e debiti tributari.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	0	75	75
Debiti verso fornitori	16.392	(644)	15.748
Debiti tributari	24.344	13.068	37.412
Altri debiti	10.988	14.045	24.143
Totale debiti	51.725	25.653	77.378

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti passivi sono stati valorizzati sulla base del principio di competenza, mediante una ripartizione dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi, sugli esercizi medesimi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.176	369	1.545
Totale ratei e risconti passivi	1.176	369	1.545

I ratei passivi presenti in bilancio afferiscono a costi relativi alla vidimazione dei libri sociali, spese di deposito del bilancio e competenze bancarie.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi conseguiti nel 2020 risultano più alti rispetto a quelli conseguiti nell'esercizio precedente. Tale crescita è dovuta ad un aumento del numero degli iscritti ai corsi paritari.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

L'ammontare dei ricavi conseguiti nell'anno 2020 sono interamente afferenti alle attività di prestazioni didattiche prestate agli studenti iscritti ai corsi paritari di scuola di secondo grado e alle provvigioni incassate per servizi resi all'Università Niccolò Cusano di Roma.

Costi della produzione

I costi della produzione dell'anno 2020 sono in linea con quelli del bilancio dell'esercizio precedente. Da un confronto più attento emergono scostamenti degni di nota solo in tre categorie di voci: salari e stipendi, ammortamento immobilizzazioni immateriali e oneri diversi di gestione. Della Voce Salari e stipendi dirò più avanti nell'apposita sezione relativa ai costi del personale, in questa sede mi soffermerò brevemente sugli ammortamenti, Voce B.10 e, sugli oneri diversi di gestione, Voce B.14. Come sottolineato in precedenza, nel corso del 2020 la società ha dovuto effettuare dei lavori ed apportare delle migliorie strutturali alla scuola al fine di adeguare l'immobile di proprietà di terzi ad avere una presenza di studenti contemporanea oltre le 100 unità. L'importo complessivo dei lavori eseguiti è stato classificato tra le immobilizzazioni immateriali. La relativa quota di ammortamento, quantificata come da tabella allegata al D.M. 31/12/1988, nel confronto con l'anno 2019, esercizio privo di ammortamenti di immobilizzazioni immateriali, ha reso evidente tale differenza. Di rilievo è la differenza che emerge dal confronto dei due esercizi alla Voce "Oneri diversi di gestione". Nel 2019 i costi del B.14 erano superiori ad € 21.000 mentre nel 2020 tali costi sono inferiori ad € 13.000. Tale differenza è tutta da addebitare alle perdite su crediti registrate nell'esercizio precedente.

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

Le imposte dell'esercizio sono Ires per € 6.120,00 e Irap per € 1.847,00.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Come detto in precedenza, nel corso del 2020 si è assistito ad una diminuzione dei costi relativi ai salari e stipendi, rispetto all'esercizio precedente. Tale differenza è dovuta alla parziale riduzione del monte ore degli insegnanti a causa dell'adozione della didattica a distanza nonché alla diminuzione del numero di unità del personale di segreteria.

Nota integrativa, parte finale

Prima di chiudere la presente Nota Integrativa, propongo all'assemblea dei soci di approvare il presente bilancio di esercizio che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio, che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, e di destinare il 5% a riserva legale e distribuire ai soci l'utile d'esercizio.

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Corradina Giallongo, ai sensi di quanto disposto dall'art. 31, comma 2 quinquies, legge 342/2000, attesta che il presente documento è conforme a quello conservato agli atti della società. Corradina Giallongo