

ISTITUTO G.VERGA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	3.219	1.736
Totale immobilizzazioni (B)	3.219	1.736
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.069	38.558
Totale crediti	48.069	38.558
IV - Disponibilità liquide	10.926	24.584
Totale attivo circolante (C)	58.994	63.142
D) Ratei e risconti	1.339	17
Totale attivo	63.553	64.895
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	6.121	(1.221)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(14.759)	7.342
Totale patrimonio netto	4.038	18.798
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.614	6.051
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.725	39.036
Totale debiti	51.725	39.036
E) Ratei e risconti	1.176	1.010
Totale passivo	63.553	64.895

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	85.173	117.947
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.114	5.368
Totale altri ricavi e proventi	1.114	5.368
Totale valore della produzione	86.287	123.315
B) Costi della produzione		
7) per servizi	18.186	17.600
8) per godimento di beni di terzi	19.839	23.192
9) per il personale		
a) salari e stipendi	30.468	34.640
b) oneri sociali	8.932	8.240
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.269	1.733
Totale costi per il personale	40.669	44.613
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.097	1.080
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.097	1.080
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	255	185
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.352	1.265
14) oneri diversi di gestione	21.014	20.028
Totale costi della produzione	101.060	106.698
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(14.773)	16.617
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)	(14.759)	16.617
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	9.275
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	9.275
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(14.759)	7.342

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 di conto economico previsti dagli artt. 2424 c.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 è stato interamente versato.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	1.736	1.736
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.580	2.580
Ammortamento dell'esercizio	(1.097)	(1.097)
Totale variazioni	1.483	1.483
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	3.219	3.219

Immobilizzazioni immateriali

Non sono stati effettuati acquisti di immobilizzazioni immateriali nel corso del 2019 ed in bilancio non figurano valori associati a questa voce in quanto gli acquisti di immobilizzazioni immateriali effettuati negli scorsi esercizi sono stati completamente ammortizzati.

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 del 2019 sono stati effettuati acquisti di Immobilizzazioni materiali e, precisamente, computer ed accessori per euro 580,00, climatizzatori per euro 2.000,00.

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 corso del 2019 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, pari ad € 12.579,63. La svalutazione dei crediti è stata solo parzialmente coperta dall'accantonamento al fondo svalutazione crediti. Da un punto di vista fiscale, la perdita su crediti non coperta dal fondo è interamente indeducibile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	24.584	(13.658)	10.926

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	-	14	-
Risconti attivi	-	1.325	-
Totale ratei e risconti attivi	17	1.339	1.339

Il 2019 è stato chiuso con ratei attivi pari ad euro 14 relativamente a competenze bancarie. I risconti attivi sono relativi a costi assicurativi di competenza 2020, pari ad euro 1.325.

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

Il presente bilancio ha registrato una perdita pari ad euro 14.759. L'assemblea, in sede di approvazione del bilancio, ha deliberato di portarla a nuovo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nel corso del 2019 sono stati regolarmente effettuati gli accantonamenti al Fondo Trattamento di fine rapporto.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.051
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	563
Totale variazioni	563
Valore di fine esercizio	6.614

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale. Tali debiti, di importo non rilevante, riguardano i debiti per forniture di servizi relativi alla gestione corrente e quelli di natura tributaria.

Ratei e risconti passivi

I ratei e 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	-
Totale ratei e risconti passivi	1.010	1.176	1.176

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi conseguiti nel 2019 risultano più bassi rispetto a quelli dell'esercizio precedente a causa di un calo degli iscritti ai corsi paritari.

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

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

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 portare a nuovo l'utile d'esercizio. Vi ringrazio per la fiducia accordatami.

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.